

**S.P.I.L. SPA**

57100 LIVORNO (LI)

VIA BORRA, 35

Capitale sociale: Euro 2.767.679,20 interamente versato

Iscritta presso il registro delle imprese di LIVORNO

Codice fiscale: 80010790493 Partita IVA: 00355670498

**BILANCIO AL 31/12/2002****STATO PATRIMONIALE (in EURO)**

ATTIVO	31.12.2002		31.12.2001	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>				
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi di impianto ed ampliamento		8.000		13.422
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		0		5.481
3) Diritti di brevetto industriale ed opere di ingegno		9.543		13.602
7) Altre		185.717		214.555
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>203.260</b>		<b>247.060</b>
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati		14.449.165		14.002.640
2) Impianti e macchinario		697.059		768.738
4) Altri beni		66.353		91.068
5) Immobilizzazioni in corso e acconti				
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>15.212.577</b>		<b>14.862.446</b>
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
1) Partecipazioni in:				
a) imprese controllate	4.895.518		730.270	
b) imprese collegate	0		4.079.906	
d) altre imprese	51.648	4.947.166	431.507	5.241.683
2) Crediti				
a) verso imprese controllate				
esigibili entro 12 mesi	51.646			
esigibili oltre 12 mesi	505.000	556.646		
d) verso altri				
esigibili entro 12 mesi	27.180		123.081	
esigibili oltre 12 mesi	192.108	219.288	184.401	307.482
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>5.723.100</b>		<b>5.549.165</b>

Porto Industriale di Livorno SpA  
Nota integrativa al bilancio al 31/12/2002

1

C.F. 80010790493

ATTIVO	31.12.2002		31.12.2001	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		<b>21.138.937</b>		<b>20.658.671</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
I - RIMANENZE				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		463		383
4) Prodotti finiti e merci		8.390.654		12.366.887
TOTALE RIMANENZE		<b>8.391.117</b>		<b>12.367.270</b>
II - CREDITI				
1) Verso clienti:				
esigibili entro 12 mesi	1.412.636		984.594	
esigibili oltre 12 mesi	1.440.130	2.852.766	479.163	1.463.757
2) Verso imprese controllate:				
esigibili entro 12 mesi	728.029	728.029	113.468	113.468
3) Verso imprese collegate:				
esigibili entro 12 mesi	0	0	510.279	510.279
5) Verso altri:				
esigibili entro 12 mesi	267.852		1.052.846	
esigibili oltre 12 mesi	180.000	447.852	101.499	1.154.345
TOTALE CREDITI		<b>4.028.647</b>		<b>3.241.849</b>
III - ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE				
IV - DISPONIBILITA LIQUIDE				
1) Depositi bancari e postali		1.603.787		64.483
2) Assegni				
3) Denaro e valori in cassa		1.351		1.453
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE		<b>1.605.138</b>		<b>65.936</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>14.024.902</b>		<b>15.675.056</b>

ATTIVO	31.12.2002		31.12.2001	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>				
1) Ratei attivi				
entro 12 mesi				
oltre 12 mesi	79.807	79.807	72.821	72.821
2) Risconti attivi				
entro 12 mesi	19.320		31.113	
oltre 12 mesi	5.379	24.699	4.580	35.693
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>104.506</b>		<b>108.514</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>35.268.345</b>		<b>36.442.240</b>

PASSIVO	31.12.2002		31.12.2001	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
I - Capitale		2.767.679		2.767.679
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		13.119.110		13.119.110
III - Riserve di rivalutazione				
IV - Riserva legale		109.485		107.888
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio				-
VI - Riserve statutarie				-
VII - Altre riserve				
a) Riserva facoltativa		1.945.299		1.914.884
b) Riserva arrotondamento euro extracontabile		1		
VIII - Utili portati a nuovo				74
IX - Utile d'esercizio		8.893		31.937
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>17.950.467</b>		<b>17.941.572</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
2) per imposte	357.745		399.469	
3) altri	20.658		20.658	
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		<b>378.403</b>		<b>420.127</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO SUBORDINATO</b>		<b>60.747</b>		<b>55.393</b>
<b>D) DEBITI</b>				
3) Debiti verso banche:				
esigibili entro 12 mesi	11.640.243		7.152.943	
esigibili oltre 12 mesi	3.882.237	15.522.480	4.261.253	11.414.196
5) Acconti:				
esigibili entro 12 mesi		296.281		94.770
6) Debiti verso fornitori:				
esigibili entro 12 mesi	195.596		5.903.512	
esigibili oltre 12 mesi		195.596		5.903.512
11) Debiti tributari:				
esigibili entro 12 mesi		142.209		34.910
12) Debiti verso istituti previdenziali:				
esigibili entro 12 mesi		31.803		26.630
13) Altri debiti:				
esigibili entro 12 mesi	614.324		35.122	
esigibili oltre 12 mesi	62.529	676.853	58.990	94.112
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>16.865.222</b>		<b>17.568.130</b>

<b>PASSIVO</b>	31.12.2002		31.12.2001	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>				
1) Ratei passivi				
entro 12 mesi	13.506		457.018	
oltre 12 mesi		13.506		457.018
2) Risconti passivi				
entro 12 mesi				
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>		<b>13.506</b>		<b>457.018</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>17.317.878</b>		<b>18.500.668</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>		<b>35.268.345</b>		<b>36.442.240</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
Rischi				
2. Garanzie personali				
Fidejussioni rilasciate da terzi a nostro favore		11.733.281		11.816.199
Fidejussioni rilasciate da terzi a favore soc.controllata		399.916		

<b>CONTO ECONOMICO</b>	31.12.2002		31.12.2001	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		6.876.644		6.190.040
2) Variazione delle rimanenze di prodotti		-1.065.484		-3.126.920
5) Altri ricavi e proventi:				
- vari	915.155		572.446	
- contributi	78.065	993.220	170.240	742.685
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>6.804.380</b>		<b>3.805.805</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-104.111		-6.082.902
7) Per servizi		-1.268.542		-1.610.527
8) Per godimento beni di terzi		-79.710		-77.722
9) Per il personale:				
a) salari e stipendi	-285.291		-247.769	
b) oneri sociali	-110.678		-106.889	
c) trattamento di fine rapporto	-21.488		-20.865	
e) altri costi	-1.500	-418.957	-1.033	-376.556
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-49.182		-57.089	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-301.863		-292.043	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione crediti e disponibilità liquide		-351.045		-349.132
11) Variazione rimanenze, materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-2.909.637		6.119.297
14) Oneri diversi di gestione		-841.438		-271.856
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>-5.973.440</b>		<b>-2.649.398</b>
<b>A-B DIFFERENZA VALORE/COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>830.940</b>		<b>1.156.407</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	31.12.2002		31.12.2001	
	Parziali	Totali		Parziali
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
16) Altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			29.628	
- verso controllate	4.026			
- verso altri	17.009	21.035		
d) proventi diversi dai precedenti				
- altri	34.324	34.324	17.662	47.290
TOTALE				
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
- altri	-791.018	-791.018	-1.049.760	-1.049.760
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>		<b>-735.659</b>		<b>-1.002.470</b>
<b>D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi:				
- altri proventi	3.704		17.287	
- plusvalenze da alienazioni	373.139		154.937	
- arrotondamento euro extracontabile		376.843	3	172.227
21) Oneri:				
- imposte relative ad esercizi precedenti	-98.714		-57.986	
- altri oneri	-16.425		-2.423	-60.409
		-115.139		
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>		<b>261.704</b>		<b>111.818</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		<b>356.985</b>		<b>265.755</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio				
imposte correnti	-390.388		-564.147	
imposte differite	42.296	-348.092	330.329	-233.818
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>		<b>8.893</b>		<b>31.937</b>

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

**Il presidente del Consiglio di Amministrazione**

**Dott. Massimo Guantini**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Livorno autorizzazione n. 11333/2000  
Rep. II del 22.01.2001

Il presente documento informatico corrisponde a quanto scritto e sottoscritto sui libri sociali

**Organi sociali**

---

**Consiglio di  
Amministrazione**

<b><u>Massimo Guantini</u></b>	<b><u>Presidente</u></b>
<u>Benedetto Mondini</u>	<u>Vicepresidente</u>
<u>Giuseppe Benedetti</u>	<u>Consigliere</u>
<u>Massimo Chimenti</u>	<u>Consigliere</u>
<u>Giuseppe Cirillo</u>	<u>Consigliere</u>
<u>Giovanni Corbini</u>	<u>Consigliere</u>
<u>Angelo Di Giorgi</u>	<u>Consigliere</u>
<u>Gino Baldi</u>	<u>Consigliere</u>
<u>Maria Teresa Talarico</u>	<u>Consigliere</u>

---

**Collegio Sindacale**

<b><u>Pierluigi Boroni</u></b>	<b><u>Presidente</u></b>
<u>Giuseppe Batini</u>	<u>Sindaco effettivo</u>
<u>Erica Ruscelli</u>	<u>Sindaco effettivo</u>
<u>Mario Guerrini</u>	<u>Sindaco supplente</u>
<u>Luciano Lombardo</u>	<u>Sindaco supplente</u>



**"NOTA INTEGRATIVA"**  
**del**  
**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

## Criteri di formazione

Il Bilancio che sottoponiamo alla Vs. approvazione è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa redatto con riferimento ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423 del Codice Civile.

Il bilancio è presentato in forma comparativa con quello al 31 dicembre 2001 ed è redatto in Euro. Sono state omesse le voci che nel presente bilancio e nel precedente esercizio presentano valore nullo.

La società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato non avendo superato i limiti previsti nel punto 1 dell'art. 27 del Dlgs. n.127 del 9 Aprile 1991.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2.

In allegato, vengono depositati copia dell'ultimo bilancio approvato delle società controllate.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

## Criteri di valutazione

Nella redazione del bilancio civilistico si è tenuto conto di quanto disciplinato in materia di bilancio dal Codice Civile, e, laddove applicabile e sempre se non in contrasto con la normativa indicata dal Codice Civile, dai principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, per argomenti non trattati, degli International Accounting Standards.

Esponiamo qui di seguito i più espressivi principi contabili adottati, precisando che i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 Codice Civile sono:

- ✓ concordati nei casi di legge con il Collegio Sindacale;
- ✓ sostanzialmente omogenei a quelli applicati nel precedente esercizio salvo che non sia diversamente riportato, così da salvaguardare l'omogeneità dei dati presentati.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del bilancio.

### Attivo

#### Lettera B – Immobilizzazioni

##### **BI-Immobilizzazioni immateriali**

Rappresentano costi che hanno utilità pluriennale; sono iscritte in base al costo effettivo sostenuto, eventualmente rettificato per perdite durevoli di valore. Il loro ammontare è esposto in bilancio al netto degli ammortamenti.

In merito a quanto disposto dall'art. 2426 punto 5 del Codice Civile si segnala che l'ammontare delle riserve è superiore alla quota non ammortizzata dei costi di impianto e di ampliamento e pubblicità.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura adottando i seguenti criteri:

Voce	Beni	Aliquote ammortamento
01	Costi di impianto ed ampliamento	20%
02	Costi di pubblicità	20%
03	Licenze software	20%
07	Oneri stipula mutui	in base alla durata del prestito
07	Costi cointeressenza	in base alla durata del prestito

##### **BII-Immobilizzazioni materiali**

La voce accoglie gli elementi patrimoniali destinati a permanere durevolmente nel patrimonio societario. Esse sono iscritte in base al loro costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, incrementato per effetto delle rivalutazioni monetarie effettuate in base a leggi speciali ed al netto dei rispettivi ammortamenti accumulati.

Le immobilizzazioni sono ammortizzate tenuto conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Sono stati applicati, come per l'esercizio precedente, sotto l'aspetto civilistico e tecnico contabile, coefficienti di ammortamento, ritenuti nel tempo mediamente rappresentativi della vita utile stimata dei cespiti tenuto conto della loro entrata in funzione.

Le quote di ammortamento sono congrue all'effettivo utilizzo economico e tecnico dei beni in oggetto. I beni il cui costo di acquisto è inferiore a euro 516 vengono ammortizzati interamente nell'esercizio di acquisizione dello stesso.

In conformità con la facoltà prevista dal principio contabile n. 16, predisposto dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, per gli ammortamenti degli immobili civili, la società non ha proceduto ad effettuare l'ammortamento nell'esercizio poiché il valore di recupero degli immobili sarà presumibilmente uguale o superiore al costo di acquisto.

Tale comportamento si basa anche sulle caratteristiche specifiche degli immobili civili che non hanno subito perdite di valore.

Gli ammortamenti sono calcolati sulla base delle seguenti aliquote, tenuto conto dell'esercizio di entrata in funzione:

Voce	Beni	Aliquote ammortamento %		
		Fino 1988	Dopo 1988	Incrementi es.
Entrata in funzione				
01	Fabbricati	3	3	1.5
02	Impianti		7.5	3.75
04	Altri beni			
	Macchine ufficio		12	
	Macchine elettroniche		20	
	Elaboratori			10
	Telefoni cellulari		20	10
	Mobili ed arredamento		12	6
	Beni inf. 516,46 euro			100

**BIII-Immobilizzazioni finanziarie**

Sono comprese in questa categoria esclusivamente attività destinate ad un duraturo impiego aziendale.

**01-Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, anche quando questi siano risultati in alcuni casi superiori alla frazione di Patrimonio netto, in quanto per alcune le prospettive reddituali delle società, per altre l'esistenza nel bilancio della partecipata di beni con valori correnti delle immobilizzazioni materiali superiori a quelli contabili, consentono il recupero dei maggiori valori pagati

Sono stati rettificati solo nel caso di presenza di perdite che possono influenzare durevolmente il valore delle partecipazioni stesse.

**02-Crediti**

I crediti sono iscritti al valore nominale.

**Lettera C –Attivo circolante****CI-Rimanenze finali**

Le rimanenze sono rappresentate quasi esclusivamente da immobili da commercializzare. Il criterio di valutazione adottato è quello del costo specifico di acquisizione. A detto costo sono stati aggiunti gli oneri accessori di diretta imputazione quali ad esempio quelli di progettazione e dei lavori di urbanizzazione.

Non si è proceduto all'imputazione di alcuna spesa di carattere generale né di oneri finanziari.

**CII-Crediti**

I crediti sono iscritti nello stato patrimoniale secondo il loro valore di presumibile realizzo e tenendo conto di tutte le perdite prudentemente stimate.

**CIV-Disponibilità liquide**

Sono iscritte al valore nominale.

**Lettera D –Ratei e Risconti**

Nella voce ratei e risconti sono iscritti i ricavi ed i costi di competenza dell'esercizio che verranno conseguiti o sostenuti in esercizi successivi e quelli conseguiti o sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri, comunque comuni a due o più esercizi e la cui entità varia in ragione del tempo.

## **Passivo**

### **Lettera B-Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti, non compresi tra quelli che hanno rettificato i valori dell'attivo destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio erano indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

#### **02-Per imposte**

Sono calcolate le imposte sulle differenze temporanee tra il risultato di esercizio e l'imponibile fiscale.

#### **03-Altri**

Comprende accantonamenti a fronte di rischi di varia natura.

### **Lettera C-Trattamento di fine rapporto subordinato**

Comprende, al netto degli anticipi erogati, l'ammontare delle quote accantonate a fronte dei debiti nei confronti del personale dipendente in conformità alle disposizioni di legge, contratti collettivi di categoria e di accordi aziendali determinate a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.

### **Lettera D- Debiti**

Sono iscritti al valore nominale.

## **Conto Economico**

### **Costi e Ricavi**

I componenti positivi e negativi di reddito sono stati inclusi per competenza, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturati nel periodo, anche se divenuti noti successivamente.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte del periodo sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto è rilevato alla voce "debiti tributari".

Inoltre sono state calcolate le imposte differite sia attive che passive per riflettere gli effetti fiscali derivanti dalle differenze di natura temporanea, in ossequio al principio contabile n. 25 dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

## **Conti d'Ordine**

### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

Sono esposti al valore nominale tenendo conto degli impegni e dei rischi in essere alla data di riferimento.

**STATO PATRIMONIALE****B) Immobilizzazioni**

Durante l'esercizio nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

**BI. Immobilizzazioni immateriali**

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
247.060	203.260	(43.800)

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono dettagliate nel "Prospetto delle variazioni nei conti delle immobilizzazioni immateriali"

**BI-1) Costi di impianto e ampliamento**

La composizione residuale della voce "costi di impianto ed ampliamento" è la seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>Costo Storico</i>	<i>F/do amm.to</i>	<i>Residuo da amm.re</i>
Oneri per aumento capitale sociale 1998	29.616,22	29.616,22	0
Perizia valutazione cap.soc.	7.901,79	6.321,44	1.580,35
Spese notarili per aumento capitale sociale 2001	9.379,73	2.960,51	6.419,22
	<b>46.897,74</b>	<b>38.898,17</b>	<b>7.999,57</b>

Essi sono iscritti con il consenso del Collegio Sindacale a fronte dei quali esistono riserve disponibili sufficienti per una eventuale distribuzione dei dividendi. L'incremento è dovuto ai costi notarili sostenuti per la modifica del capitale sociale.

**BI-2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità**

I costi di pubblicità, costituiti esclusivamente dagli oneri sostenuti per la promozione delle iniziative connesse ai programmi di reindustrializzazione, sono stati in questo esercizio totalmente ammortizzati ed annullati.

**BI-3) Diritti, brevetti industriali**

Il decremento della voce "diritti di brevetti" è dovuta alla differenza tra l'ammortamento del periodo e l'acquisizione di nuovi programmi software.

**BI-7) Altre**

Per le altre immobilizzazioni immateriali decrementi concernono gli ammortamenti dell'esercizio.

La composizione di queste immobilizzazioni al termine del periodo è costituita da:

- oneri accessori su finanziamenti
- una cointeressenza.

### **BII. Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da beni strumentali, mobili ed immobili di cui la società è proprietaria.

Esse sono destinate a permanere durevolmente nel suo patrimonio.

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
14.862.446	15.212.577	350.131

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono dettagliate nel "Prospetto delle variazioni nei conti delle immobilizzazioni materiali"

In allegato viene riportata l'indicazione dei beni esistenti in patrimonio al 31 dicembre per i quali sono state effettuate rivalutazioni a norma di specifiche leggi (articolo 10 della legge N. 72 19 marzo 1983 e art. 2427 punto 2 Codice Civile).

#### BII-1) Terreni e fabbricati

Gli incrementi della voce "Terreni e fabbricati" sono dovuti all'acquisto di un fabbricato industriale sito in Via delle Cateratte e da lavori di straordinaria manutenzione relativi agli immobili di proprietà.

Alcuni fabbricati risultano gravati da vincoli di ipoteca come meglio descritto al commento sui debiti verso banche.

#### BII-2) Impianti e macchinario

I decrementi concernono gli ammortamenti del periodo.

#### BII-4) Altri beni

La variazione del periodo è dovuta principalmente agli acquisti nel settore informatico e agli ammortamenti del periodo.

**BIII Immobilizzazioni finanziarie****BIII-1) Partecipazioni**

31/12/2001	Incrementi	Decrementi	31/12/2002
5.241.683	85.342	(379.859)	4.947.166

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono dettagliate nel "Prospetto delle variazioni intervenute nelle partecipazioni".

✓ **BIII 1-a) Imprese controllate**

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	%	Valore o Credito
P.S.T. S.r.l.u.	Livorno	102.775	696.915*	926*	100	730.270
Csp Bic Livorno srl	Livorno	168.893	168.900	(25.166)	50,53	85.342
Essedue S.r.l.	Livorno	11.175.565	(1.199.991)	(5.446.461)	30	4.079.906

\*valori al 31/12/01

Le variazioni intervenute sono dovute:

- all'acquisizione delle quote della Società Csp Bic Livorno srl in precedenza detenute dalla controllata Società per il Polo Scientifico e Tecnologico dell'area livornese srl;
- a una collocazione della partecipazione nella Società Essedue srl tra le controllate.

Per quanto riguarda la partecipazione nella Soc. Essedue srl si deve segnalare che la stessa è classificata tra le imprese controllate in quanto nella trascorsa frazione di esercizio 2003 è stata acquisita l'intera partecipazione al capitale sociale di detta società oltre al fatto che si erano già determinate nel corso del 2002 le condizioni di cui al art. 2359, 1) del codice civile.

Il mantenimento del valore al costo, rispetto al corrispondente valore del patrimonio netto, è dovuto alle ingenti plusvalenze latenti sul valore del complesso immobiliare industriale di proprietà che non fanno prevedere riduzioni durevoli del costo iscritto in bilancio.

✓ **BIII 1-d) Altre imprese**

Nel corso dell'esercizio la posta si è decrementata per effetto della alienazione totale delle azioni possedute nella Società Interporto Toscano Amerigo Vespucci Spa

**BIII-2) Crediti**✓ **BIII 2-a) Crediti vs. imprese controllate**

Trattasi di finanziamenti onerosi concessi nel corso dell'esercizio a società controllate. Si ritiene che il rimborso avverrà entro 5 anni per la parte relativa alla Società per il Polo Scientifico e Tecnologico dell'area livornese s.r.l.u, mentre quello

relativo alla Società Essedue s.r.l. è confluito nel capitale della società partecipata nel corso della frazione di esercizio 2003.

✓ BIII 2-d) Crediti vs. altri

Trattasi principalmente di crediti a titolo oneroso nei confronti di alcuni soggetti imprenditoriali verso cui è previsto un piano concordato di rimborso, che presumiamo di incassare entro i prossimi 5 anni ad eccezione di alcuni depositi cauzionali pari a euro 11.239.

## C) Attivo circolante

### CI. Rimanenze

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
12.367.270	8.391.117	(3.976.153)

Le rimanenze sono suddivise in quattro gruppi riguardanti:

- i complesso "Ex CMF";
- il complesso "Ex Giannetti";
- il complesso "Ex Azienda Agricola Guasticce".
- gli immobili conferiti dal Comune di Livorno a fronte dell'aumento di capitale sociale da quest'ultimo sottoscritto nel 2001

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

### CII. Crediti

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
3.241.849	4.028.647	786.798

Sono rappresentati da crediti che presumiamo di incassare entro i prossimi 5 anni ad eccezione di crediti per un ammontare di Euro 347.963, vantati nei confronti di tre clienti per i quali è previsto l'incasso oltre il termine quinquennale.

I crediti verso clienti registrano un incremento pari a Euro 1.389.009 dovuto principalmente all'alienazione di quota degli immobili conferiti nel corso del precedente esercizio

Non vi sono crediti in valuta estera.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Totale</i>
Verso clienti	1.412.636	1.440.130	2.852.766
Verso imprese controllate ( natura commerciale)	728.029		728.029
Verso altri	267.852	180.000	447.852
	2.408.517	1.620.130	4.028.647

#### CII-1) Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono costituiti dai crediti vantati in particolar modo per le cessioni di immobili e canoni di locazione a vario titolo.

I crediti vantati nei confronti di 7 imprese rappresentano circa l'86% dell'ammontare complessivo.

Il maggior credito vs clienti pari ad Euro 1.281.290 è comunque coperto da garanzia fideiussoria emessa da un istituto bancario.

A fronte di presunte insolvenze da parte di un inquilino moroso vi è un apposito fondo svalutazione crediti pari a Euro 2.836. La movimentazione del fondo svalutazione crediti è stata la seguente:

<i>Descrizione</i>	<i>F.do svalutaz. ex art. 2426 Codice civile</i>	<i>F.do svalutazione ex art. 71 D.P.R. 917/1986</i>	<i>Totale</i>
Saldo al 31/12/01	2.836,38		2.836,38
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/02	2.836,38		2.836,38

#### CII-2) Crediti verso imprese controllate

Trattasi dei crediti di carattere commerciale vantati nei confronti della Società per il Polo Scientifico e Tecnologico dell'area livornese s.r.l.u. (PST), del Csp Bic s.r.l. e di quello nei confronti di Esteem s.r.l, una società controllata indirettamente tramite il PST srlu).

E' qui esposto inoltre il credito di carattere commerciale nei confronti della Soc. Essedue s.r.l. per Iva.

CII-5) Crediti verso altri

I crediti verso altri al termine dell'esercizio sono così costituiti

Erario per credito IVA	17.223
Erario per credito IRPEG	145.115
Erario per credito IRAP	31.560
Erario IRPEG imposte anticipate	5.653
Erario IRAP imposte anticipate	615
Ministero Attività Produttive per Patti Territoriali	170.836
Ministero del Welfare per Legge 236 art. 1/ter IIIa annualita'	27.476
Erario per altre imposte	7.413
Altri	41.961
<b>totale</b>	<b>447.852</b>

I crediti sono incrementati per effetto delle somme dovute:

- dal Ministero delle Attività Produttive quale corrispettivo per le attività svolte nell'ambito della gestione del "Patto Territoriale" nell'anno 2002
- dal Ministero del Welfare quale corrispettivo per le attività svolte nell'ambito del programma contributivo regolato ai sensi dell'art. 1 ter della legge 236/93 IIIa annualità.

Per quanto concerne il credito IVA verso l'Amministrazione Finanziaria per Euro 17.223, è già stato totalmente utilizzato alla data di redazione del presente documento, usufruendo dell'istituto della "compensazione", nei limiti consentiti dalla normativa vigente.

**CIV. Disponibilità liquide**

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
65.936	1.605.138	1.539.202

CIV-1) Depositi bancari e postali

L'importo è costituito dai crediti derivanti da depositi presso alcuni Istituti di credito locali. I saldi dei conti correnti comprendono le competenze maturate al termine dell'esercizio.

L'incremento rispetto al precedente esercizio è dovuto all'accredito da parte del Ministero del Welfare di acconti su dei contributi concessi a fronte dei programmi regolati dalla Legge 236/93.

CIV-3) Denaro e valori in cassa

La voce comprende i fondi liquidi costituiti da denaro e valori assimilati esistenti al termine dell'esercizio. La società non ha valuta estera giacente.

**D) Ratei e risconti**

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
108.514	104.506	(4.008)

D1) Ratei

Riguardano principalmente interessi calcolati su anticipazioni onerose e su dilazioni a lungo termine concesse a terzi.

D2) Risconti

L'importo corrisponde principalmente a:

Assicurazioni	11.145
Commissioni per fideiussioni	1.252
Quote pluriennali concessioni FFSS	5.379

**Passività****A) Patrimonio netto**

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
17.941.573*	17.950.466*	8.893

\* al netto arrotondamento euro extracontabile

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono dettagliate nel "Prospetto delle variazioni nei conti del patrimonio netto"

Per quanto concerne il regime fiscale applicabile alle varie riserve, agli utili non distribuiti ed al capitale sociale, ai sensi dell'art. 105 della Legge n. 917 del 22/12/86 si rimanda al prospetto "Incrementi e decrementi delle imposte" e al dettaglio delle riserve che segue:

- Riserva facoltativa pari ad Euro 1.945.298,54

Importo liberamente distribuibile con credito d'imposta pieno ("Canestro A")

- Riserva sovrapprezzo azioni pari ad Euro 13.119.110,47

La distribuzione di questa riserva equivarrebbe ad una restituzione di capitale non tassabile né in capo alla società né in capo al socio

- Riserva legale pari ad Euro 109.484,80

La riserva per sovrapprezzo azioni e quella legale sono riserve vincolate dalla legge fino a quando non saranno raggiunti i limiti di cui all'art. 2430 e 2431 Codice Civile

**B) Fondi per rischi e oneri**

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	
420.127	378.403	(41.724)

**B2) Fondo per imposte**

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2002</i>
Per imposte	399.469	357.745	399.469	378.403

Come già esposto nella parte riguardante i criteri di valutazione, figurano in questa voce gli accantonamenti per imposte differite. Esse si riferiscono a contributi ed a plusvalenze realizzate in precedenti esercizi e differite su più anni ai fini del reddito imponibile.

**B3) Fondo rischi generici**

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31/12/2002</i>
Altri	20.658			20.658

Si tratta di un accantonamento per una causa pendente in materia previdenziale. Non si sono verificate variazioni rispetto al precedente esercizio.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
55.393	60.747	5.354

La variazione è così costituita:

Incremento per accantonamento dell'esercizio	18.706
Incremento per rivalutazione capitale	1.221
Decremento per imposta sostitutiva DLG 47/00	(163)
Decremento per fondo di garanzia Inps	(1.309)
Decremento per utilizzo dell'esercizio	(13.101)

La voce corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso dipendenti per gli obblighi derivanti dall'applicazione delle leggi in vigore e dalle integrazioni previste dalle norme contrattuali di lavoro.

**D) Debiti**

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
17.568.130	16.865.222	(702.908)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Totale</i>
D3-Debiti verso banche	11.640.243	3.882.237	15.522.480
D5-Debiti per acconti	296.281		296.281
D6-Debiti verso fornitori	195.596		195.596
D11-Debiti tributari	142.209		142.209
D12-Debiti vs. Ist. previdenza	31.803		31.803
D13-Altri	614.324	62.529	676.853
	12.920.456	3.944.766	16.865.222

Non vi sono debiti in valuta estera.

I debiti di durata residua superiore a 5 anni sono pari a Euro 2.740.975,12 e sono relativi a mutui ipotecari.

Si noti come l'ammontare complessivo dei debiti si sia ridotto di circa Euro 700.000, pur avendo effettuato ulteriori investimenti in immobilizzazioni.

**D3) Debiti verso banche**

<i>Descrizione</i>	<i>Importo entro 12 mesi</i>	<i>Importo oltre 12 mesi</i>
Mutui passivi (Monte dei Paschi-Crl)	275.530	3.882.237
Monte dei Paschi di Siena c/c pool	2.809.691	
Cassa di Risparmi di Livorno c/c pool	5.619.382	
Banca Toscana c/pool	2.809.691	
Monte dei Paschi di Siena c/da liquidare	54.888	
Cassa di Risparmi di Livorno c/da liquidare	71.060	
<b>Totale</b>	<b>11.640.243</b>	<b>3.882.237</b>

Il debito verso banche è variato rispetto al precedente esercizio principalmente a seguito del rimborso dei mutui in essere per un ammontare pari ad Euro 371.745 e da un maggior ricorso al credito bancario a breve per Euro 4.572.996 (si veda il commento alla voce "debiti vs fornitori").

I mutui hanno una durata di 15 anni con scadenze semestrali.

Il saggio di interesse annuo per i mutui contratti con il Monte dei Paschi è pari al tasso Euribor 6 mesi maggiorato di 1 punto nominale annuo.

Il saggio di interesse annuo per i mutui contratti con la Cassa di Risparmi di Livorno (scadenti il 31/12/2013) è, invece, parametrato al TUR maggiorato dello 0,80%.

Inoltre i mutui sono assistiti da garanzie reali (ipoteche) concesse su 45 unità immobiliari civili e su immobili industriali siti in Livorno Via Boccherini, Corso

Amedeo, Via delle Cateratte.

D5) Acconti

Riguardano i versamenti per caparre su vendite d'immobili la cui cessione non risulta ancora perfezionata al termine dell'esercizio.

D6) Debiti vs. fornitori

I debiti verso fornitori accolgono i debiti di natura commerciale e relativi agli acquisti di beni o servizi che sussistono nei confronti di terzi; tale posta comprende le fatture da ricevere. A conferma di quanto rilevato in precedenza si è verificata una riduzione dei debiti pari al 97%, dovuta principalmente al pagamento del saldo del debito nei confronti della Società Fintecna Spa (ex Iritecna Spa) relativo all'acquisto dell'area della ex Cmf.

D11) Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte differite iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

D12) Debiti vs istituti previdenziali

La voce comprende i debiti relativi agli oneri previdenziali del personale nei confronti dell'Inps ed altri enti.

D13) Altri debiti

I debiti principali sono costituiti da:

- a) Euro 590.183 verso il Ministero del Welfare a fronte del primo acconto ricevuto sul contributo richiesto ai sensi del programma di sviluppo relativo alla Legge 236/93 art. 1/ter IIIa fase.  
Detto programma relativo alle aree ex Cmf e convenzionato con il Ministero nel 2000, è stato oggetto di variazioni sostanziali rispetto a quanto originariamente previsto.  
Le somme attualmente accreditate in favore della società andranno riaccreditate al Ministero in quanto costituiscono un debito nei confronti dello stesso, non potendo essere acquisite a titolo di contributo per le variazioni intervenute in relazione al programma agevolato.  
La società ha chiesto al Ministero una rimodulazione del Programma per direzionare il contributo su diverse tipologie di intervento.  
Dopo l'eventuale approvazione della rimodulazione si procederà a chiedere nuovamente l'erogazione del contributo calcolato in funzione del programma rimodulato.
- b) Euro 50.622 per depositi cauzionali ed interessi verso gli inquilini degli immobili di proprietà.

**E) Ratei e risconti**

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
457.018	13.506	(443.512)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

In tale voce sono unicamente compresi gli importi relativi ai ratei di 14° mensilità per il personale dipendente ed i relativi contributi

La variazione in diminuzione rispetto al precedente esercizio è dovuta al venir meno dei ratei di interessi passivi per dilazione di pagamento relativi al debito verso Fintecna spa (ex Iritecna) saldato nel corso del 2002.

**Conti d'ordine**

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
Sistema improprio dei rischi	11.816.199	12.133.197	316.998

Fideiussioni ricevute a favore di terzi

I conti d'ordine si riferiscono a fideiussioni concesse nell'interesse della Vs. Società e della controllata Società per il Polo Scientifico e Tecnologico dell'area livornese S.r.l.u da Istituti di credito e Compagnie assicurative.

Al termine dell'esercizio la società aveva ricevuto le seguenti garanzie:

- Euro 6.565.613 per fideiussioni concesse a garanzia dei programmi contributivi gestiti dalla società (Art. 1/ter L. 236/93 prima fase e terza fase);
- Euro 4.389.884 per polizza fideiussoria a favore del Comune di Collesalveti a garanzia degli oneri d'urbanizzazione relativi all'“ex-CMF” cui la società sta comunque adempiendo regolarmente e che verrà ridotta nel corso del 2003.
- Euro 774.685 per fideiussioni a garanzia dell'osservanza degli adempimenti contrattuali connessi all'acquisizione del complesso immobiliare denominato “ex CMF”
- Euro 3.099 per fideiussione rilasciata da Istituto di Credito a favore delle Ferrovie dello Stato a garanzia degli obblighi contrattuali assunti dalla Società per il mantenimento in esercizio di un raccordo ferroviario sito in località Calabrone.

Nel corso dell'esercizio sono state restituite sia la polizza fideiussoria rilasciata da compagnia assicurativa a favore del Comune di Livorno a garanzia della realizzazione del programma Urban per Euro 82.918, sia la parte residua della fideiussione bancaria rilasciata a garanzia del pagamento dilazionato per l'acquisto delle aree ex Cmf.

Le garanzie prestate nell'interesse della controllata sono invece le seguenti:

- Euro 318.134 per fideiussione rilasciata da compagnia assicurativa a favore della Regione Toscana relativamente al contributo previsto per il progetto denominato “Sittadino”;
- Euro 40.241 per fideiussione rilasciata da compagnia assicurativa a favore della Provincia di Livorno relativamente al contributo previsto per il corso di formazione denominato “Datamining”;
- Euro 23.546 per fideiussione rilasciata da compagnia assicurativa a favore della Provincia di Livorno relativamente al contributo previsto per il corso di formazione denominato “SitUser”;
- Euro 17.995 per fideiussione rilasciata da compagnia assicurativa a favore della Provincia di Livorno relativamente al contributo previsto per il corso di formazione denominato “SitPublic”;

**CONTO ECONOMICO****A) Valore della produzione**

	<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
	3.805.805	6.804.380	2.998.575
<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
A1-Ricavi vendite e prestazioni	6.190.040	6.876.644	686.604
A2-Variaz. rim. Prodotti	(3.126.920)	(1.065.484)	2.061.436
A5-Altri proventi	742.685	993.220	250.535
	3.805.805	6.804.380	2.998.575

**A1) Ricavi delle vendite e prestazioni**

La voce delle vendite e delle prestazioni di servizi è costituita principalmente dalle vendite relative alle unità immobiliari conferite nel corso del 2001 dal Comune di Livorno e dalla vendita di un'ampia porzione di aree aventi destinazione produttiva ed acquisite nel 1999, insieme ad altre, dalla Azienda Agricola Guasticce e ricomprese poi nel "Piano convenzionato di Lottizzazione" della ex Cmf ed aree limitrofe.

Ricavi per categoria d'attività

<i>Categoria</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
Vendite	5.243.665	5.844.059	600.394
Prestazioni di servizi	0	20.000	20.000
Locazioni	946.375	1.012.585	66.210
	6.190.040	6.876.644	686.604

**A2) Variazioni delle rimanenze e dei prodotti**

La descrizione dei beni è già stata specificata in altra parte della nota integrativa.

**A5) Altri proventi**

I proventi sono costituiti principalmente da:

- Contributo Ministero Welfare per Legge 236/93 art. 1/ter Ia fase III° acconto
- Contributo Ministero Attività Produttive per attività di gestione del Patto Territoriale.

**B) Costi della produzione**

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
2.649.398	5.973.400	3.324.042

**B6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
Materie prime, sussid. e merci	6.082.902	104.111	(5.978.791)

Nella voce sono compresi costi sostenuti per l'acquisizione di cancelleria e stampati e beni d'uso ordinario relativi ad elaboratori.

Sono strettamente correlati a quanto viene esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

**B7) Costi per servizi**

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
Servizi	1.610.527	1.268.542	(341.985)

Tale gruppo accoglie il valore dei servizi inerenti all'attività produttiva della società. Le prestazioni di servizi concernono prevalentemente i lavori di urbanizzazione e ristrutturazione industriale per Euro 376.549.

Essi registrano un notevole decremento in funzione della diminuzione dei costi sostenuti nell'area "ex-CMF" legata all'avanzato stato di realizzazione dell'intervento di reindustrializzazione.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

Amministratori	167.132
Collegio Sindacale	14.482

**B8) Costi per godimento beni di terzi**

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
Godimento di beni di terzi	77.722	79.710	1.988

Nella voce sono inclusi gli affitti relativi alla locazione degli uffici di Via Borra, 35 dove ha sede la società e le concessioni demaniali e di privati.

**B9) Costi per il personale**

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
Salari e stipendi	247.769	285.291	37.522
Oneri sociali	106.889	110.678	3.789
Trattamento di fine rapporto	20.865	21.488	623
Altri costi per il personale	1.033	1.500	467
	376.556	418.957	42.401

Il costo del personale rappresenta l'onere sostenuto a questo titolo dalla società, comprensivo delle retribuzioni corrisposte al personale dipendente, dei contributi obbligatori e delle indennità di fine rapporto maturate nel periodo. L'organico aziendale a fine anno, ripartito per categoria, non ha subito variazioni in termini numerici ma al posto di 1 unità a tempo indeterminato, è stata assunta una unità a tempo determinato per il periodo di mesi 12.

<i>Organico</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
Dirigenti	2	2	
Impiegati	8	8	
	10	10	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio e servizi.

**B10) Ammortamenti e svalutazioni**

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
Amm.to imm. immateriali	57.089	49.182	(7.907)
Amm.to imm. materiali	292.043	301.863	9.820
Svalutazioni crediti attivo circol.			
Svalutazione imm. immateriali			
	349.132	351.045	1.913

Per quanto concerne le aliquote applicate per le immobilizzazioni si rinvia a quanto riferito in altra parte della nota integrativa.

**B11) Variazioni delle rimanenze**

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
Rimanenze finali materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.119.297)	2.909.637	9.028.934

La variazione è dovuta quasi esclusivamente alle rimanenze degli immobili conferiti dal Comune di Livorno a seguito della citata operazione di aumento del capitale sociale e destinati alla vendita.

**B14) Oneri diversi di gestione**

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
Oneri diversi di gestione	271.856	841.438	569.582

Tra le voci si rilevano le imposte e tasse relative al patrimonio immobiliare di cui:

I.C.I.	178.480
IVA indetraibile	9.711
Tassa consorzio fiumi e fossi	3.913

**C) Proventi e oneri finanziari**

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
(1.002.470)	(735.660)	266.810

**C16) Proventi finanziari**

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
C16a)-Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	29.628	21.035	(8.593)

I proventi maturati sui crediti iscritti nelle immobilizzazioni sono costituiti principalmente da interessi così dettagliati:

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti, Controllate, Collegate</i>	<i>Altre</i>
Interessi su anticipazione onerosa Finanziamenti Soci	4.026	17.009

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
C16d)-Proventi diversi dai precedenti	17.662	34.324	16.662

I proventi diversi sono così suddivisi

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti, Controllate, Collegate,</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi bancari		21.442	21.442
Interessi da clienti		11.955	11.955
Interessi vs. erario		927	927

C17) Interessi e oneri finanziari

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
Interessi e altri oneri finanziari	1.049.760	791.018	(258.742)

<i>Descrizione</i>	<i>Controllanti ,Controllate, Collegate</i>	<i>Altre</i>	<i>Totale</i>
Interessi bancari		535.094	535.094
Interessi fornitori		54.596	54.596
Interessi su finanziamenti		191.670	191.670
Comm. per fidejussioni		9.658	9.658
		791.018	791.018

Gli interessi passivi bancari derivano dall'utilizzo del conto corrente in modalità "pool", mentre quelli su finanziamenti riguardano i mutui in essere.

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Non vi sono poste in questa voce.

**E) Proventi e oneri straordinari**

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
111.815	261.704	149.889

E20) Proventi straordinari

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>
Plusvalenze da alienazione	154.937	373.139
Varie	17.287	3.704
	172.224	376.843

La plusvalenza deriva dalla cessione dell'intero pacchetto azionario della società Interporto Toscano Amerigo Vespucci Spa

E21) Oneri straordinari

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2001</i>	<i>31/12/2002</i>
Imposte relative ad es. precedenti	57.986	98.714
Varie	2.423	16.425
	60.409	115.139

Trattasi per lo più di imposte relative ad esercizi precedenti ed, in particolar modo, dell'onere derivante dalla definizione automatica per gli anni pregressi (art. 9 Legge 289/2002) a cui la società ha deciso di aderire limitatamente alle imposte dirette.

E22) Imposte sul reddito d'esercizio

<i>Saldo al 31/12/2001</i>	<i>Saldo al 31/12/2002</i>	<i>Variazioni</i>
233.818	348.092	114.274

La voce accoglie il carico tributario (I.R.A.P. ed I.R.P.E.G) commisurato all'imponibile fiscale determinato apportando all'utile del reddito civilistico in aumento o diminuzione le rettifiche derivanti dall'applicazione della normativa tributaria attualmente in vigore. La società ha contabilizzato le imposte differite attive e passive significative come indicato in altra parte della nota integrativa.

**Riconciliazione tra l'onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico**  
**I. Determinazione dell'imponibile Irpeg al netto delle imposte del periodo**

Descrizione	Variazioni	Imponibile	Imposta
Risultato prima delle imposte sul reddito		356.985	
Onere fiscale teorico (aliquota 36%)			128.515
<u>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi</u>			
Patti territoriali	(78.065)		
Contributo 1/ter	(856.998)		
Totale	(935.063)		
<u>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</u>			
Eccedenza spese di rappresentanza	10.102		
Totale	10.102		
<u>Differenze temporanee deducibili da esercizi precedenti</u>			
Quota spese di rappresentanza	(6.684)		
Compensi amministratori pagati nell'esercizio relativi es. precedente	(1.510)		
Totale	(8.194)		
<u>Differenze temporanee tassabili da esercizi precedenti</u>			
Quota contributi 1998	666.488		
Quota plusvalenze 1999	78.851		
Quota patti Territoriali 2001	77.469		
Quota contributo 1/ter	171.400		
Totale	994.208		
<u>Differenze sia positive che negative che non si riverseranno negli esercizi successivi</u>			
Ici	178.480		
85% affitti civili	81.002		
Spese manutenzione fabbricati civili	26.857		
Spese condominali fabbricati civili	32.582		
Iva indeducibile	9.711		
Altre variazioni in aumento	200.145		
100% Affitti civili	(95.296)		
Totale	433.481		
			178.032
Imponibile fiscale Irpeg		851.519	
Imposta sul reddito dell'esercizio (aliquota 36%)			306.547

**II. Determinazione dell'imponibile Irap**

Descrizione	Variazioni	Imponibile	Imposta
Differenza tra valore e costi della produzione		830.940	
Costi non rilevanti ai fini Irap (personale e accantonamenti)	418.957		
Rettifiche Irpeg rilevanti Irap temporanee	62.563		
Rettifiche Irpeg rilevanti Irap permanenti	138.939		
Totale		1.451.399	
Onere fiscale teorico (aliquota 4,25%)			61.684
<u>Differenze sia positive che negative che non si riverseranno negli esercizi successivi</u>			
Compensi consiglio di amministrazione	167.132		
Altre collaborazioni coordinate e continuative	70.130		
Oneri contributivi su rapporti collaborazione coordinata e continuativa	17.875		
Altre variazioni	268.834		
Contributi assicurazioni sul lavoro	(2.650)		
Totale	521.321		22.157
Imponibile fiscale Irap		1.972.720	
Irap corrente effettiva dell'esercizio (aliquota 4,25%)			83.841

**Eventi successivi**

Ad oggi non vi sono stati altri eventi occorsi in data successiva al 31 dicembre, salvo quanto esposto nella relazione sulla gestione tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato patrimoniale e dal Conto Economico a tale data o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

\* \* \*

**Attestazione**

Si dichiara che il presente bilancio, composto di Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

**Allegati:**

Prospetti

Livorno, 3 giugno 2003

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Dott. Massimo Guantini**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Livorno autorizzazione n. 11333/2000 Rep. II del 22.01.2001.

Il presente documento informatico corrisponde a quanto scritto e sottoscritto sui libri sociali

# Prospetti



## Sommario

---

I	Prospetto delle variazioni nei conti delle immobilizzazioni immateriali (B. I)
II	Prospetto delle variazioni nei conti delle immobilizzazioni materiali (B. II)
III	Prospetto delle variazioni intervenute nelle partecipazioni (B. III.1)
IV	Prospetto delle rivalutazioni (art. 10 Legge 72/1983)
V	Informazioni fornite ai sensi dell'art. 105 del D.P.R. 22 dicembre 1986 n° 917
VI	Variazioni intervenute nei conti di patrimonio netto avvenute nell'esercizio

Esercizio 2002

Prospetti

**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (B. I.)**

(Importi in euro)

DESCRIZIONE	SITUAZIONE INIZIALE					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					SITUAZIONE FINALE				
	Costo orig.ris	Rival.ne esercizi prec.nti	Fondi amm.to	Svalut. esercizi prec.nti	Saldo iniz. di bilancio	Increment.	Decrem.	Utilizzo Fondo Amm.to	Sval.ni	Amm.to	Costo	Rival.	Fondi amm.to.	Sval.	Val. finale
1 Costi di impianto e di ampliamento	42.940		(29.518)		13.422	3.958				(9.380)	46.898		(38.898)		8.000
2 Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità	27.403		(21.922)		5.481	(27.403)	27.403		(5.481)	0	0		0		0
3 Diritti utilizzazione opere d'ingegno	25.995		(12.393)		13.602	1.425			(5.484)	27.420		(17.877)			9.543
4 Concessioni, licenze marchi e diritti simili															
5 Avviamento															
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti															
7 Altre	303.504		(88.949)		214.555				(28.838)	303.504		(117.787)		185.717	
<b>TOTALE</b>	<b>399.842</b>		<b>(152.782)</b>		<b>247.060</b>	<b>5.3832</b>	<b>(27.403)</b>	<b>24.403</b>	<b>(49.183)</b>	<b>377.822</b>		<b>(174.562)</b>		<b>203.260</b>	

Porto Industriale di Livorno SpA



Esercizio 2002

Prospetti

**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI NEI CONTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B. II)**  
(Importi in euro)

DESCRIZIONE	SITUAZIONE INIZIALE					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					SITUAZIONE FINALE				
	Costo orig.	Rivalut. esercizi prec.nti	Fondi amm.to	Svalut. esercizi prec.nti	Saldo iniz. di bilancio	Incr.	Decr.	Utilizzo Fondo amm.to	Riclass.	Amm.to	Costo	Rival.	Fondi amm.to	Sval.	Val. finale
1 Terreni e fabbricati	14.509.753	641.711	(1.148.824)		14.002.640	648.127	(62)			(201.540)	15.157.818	641.711	(1.350.364)		14.449.165
2 Impianti e macchinario	973.925	3.644	(208.831)		768.738					(71.679)	973.925	3.644	(280.510)		697.059
3 Attrezzature ind.li e commerciali															
4 Altri beni	210.747	156	(119.835)		91.068	5.001	(4.560)	3.488		(28.644)	211.188	156	(144.991)		66.353
5 Immobilizz.ni in corso ed acconti															
<b>T O T A L E</b>	<b>15.694.425</b>	<b>645.511</b>	<b>(1.477.490)</b>		<b>14.862.446</b>	<b>653.128</b>	<b>(4.622)</b>	<b>3.488</b>		<b>(301.863)</b>	<b>16.342.930</b>	<b>645.511</b>	<b>(1.775.865)</b>		<b>15.212.577</b>

Porto Industriale di Livorno SpA



Esercizio 2002

Prospetti

**PROSPETTO DELLE VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE PARTECIPAZIONI (B. III.1)**  
(Importi in euro)

DESCRIZIONE	VALORI INIZIALI				MOVIMENTO DELL'ESERCIZIO					VALORI FINALI	
	Costo originario	Rivalut.	Svalutaz.	Saldo iniziale	Incrementi	Riclassificazione	Decrementi	Rivalut.	Svalutaz.	Saldo finale	Totale rivalut.
<b>Partecipazioni</b>											
<b>a) Imprese controllate</b>											
Polo Scientifico e Tecnologico S.r.l.u.	730.270			730.270						730.270	
Csp-Bic Livorno Srl					85.342					85.342	
Essedue S.r.l						4.079.906				4.079.906	
<b>b) Imprese collegate</b>											
Essedue S.r.l	4.079.906			4.079.906		(4.079.906)				0	
<b>d) Altre imprese</b>											
Seart S.p.A.	2			2						2	
Interporto "A. Vespucci" S.p.A.	379.859			379.859			(379.859)			0	
Coop Facchinaggio e traslochi	51.646			51.646						51.646	
<b>TOTALE</b>	5.241.683			5.241.683	85.342	0	(379.859)			4.947.166	

Porto Industriale di Livorno SpA

III

Esercizio 2002

Prospetti

**Prospetto delle rivalutazioni****Art. 10 della Legge n. 72 del 19 marzo 1983 e art. 2427 comma 2) Codice Civile**

Beni tuttora in patrimonio della società sui quali sono state eseguite le rivalutazioni di legge e ammontare delle rivalutazioni stesse sono calcolati nel seguente prospetto:

<i>Descrizione</i>	<i>Costo Storico</i>	<i>Rivalutazione di legge Visentini Bis</i>	<i>Rivalutazione legge 413/91</i>	<i>Totale rivalutazioni</i>
Fabbricato V.Calafati	22.861		4.107	4.107
Terreni (Paduletta)	30.695	21.454	563.248	584.702
Costi incrementativi su terreno zona Scolmatore	1.108	775	5.068	5.843
Fabbricato S.del Corso, 5	14.172	9.920	28.400	38.320
Banchina Scolmatore	12.486	8.740		8.740
Impianti (cabina elettrica zona Scolmatore)	3.719	2.603		2.603
Impianti (cabina elettrica Via Calafati)	5.205	1.041		1.041
Mobili e macchine da ufficio	879	156		156
<b>Totale complessivo arrotondamento totale</b>	<b>91.125</b>	<b>44.689</b>	<b>600.823</b>	<b>645.512 -1 645.511</b>

Non abbiamo derogato dai criteri legali di valutazione previsti dall'ex art. 2425 del Codice Civile per i beni in patrimonio salvo che per l'adeguamento dei valori monetari consentito dalla legge di rivalutazione per i beni suaccennato.

Esercizio 2002

Prospetti

**Incrementi e decrementi degli ammontari iniziali delle imposte  
di cui all'articolo 105 comma 1 lett. A) e B)  
del D.P.R. 22 dicembre 1986 n° 917**

**Canestro A - Credito imposta pieno**

Descrizione	Rigo UNICO RF		Importi
Saldo iniziale	RF67	Saldo finale del periodo d'imposta precedente	<u>1.941.551</u>
Decrementi	RF74	Distribuzione dell'utile	<u>0</u>
Incremento	RF76	Imposta Irpeg relativa al reddito imponibile dell'esercizio -	<u>306.547</u>
Saldo alla data consiglio amministrazione			<u>2.248.098</u>

**Canestro B – credito imposta limitato**

Descrizione	Rigo UNICO RF		Importi
Saldo iniziale	RF67	Saldo finale del periodo d'imposta precedente	<u>455.508</u>
Saldo alla data consiglio amministrazione			<u>455.508</u>

**Riserve ex gruppo 10**

Riserve ed altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società indipendentemente dal periodo di formazione (comma 7 lettera d) (Cod.: 10)

	Importo
	Euro
Riserva di rivalutazione ex Legge 19 marzo '83 n. 72 trasferita a capitale sociale. (*)	129.663
Rivalutazione conguaglio monetario Legge 30/12/91 n.413 .(*)	576.174
Rivalutazione conguaglio monetario Legge 74/1952 .(*)	<u>32.507</u>
Totale	738.344

(\*) Assemblea straordinaria dei soci del 18/07/96

Riserve ed altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione (comma 7 lettera e ex art. 105 del Tuir) (Cod.: 11)

Non presenti.

Porto Industriale di Livorno SpA



ALLEGATO "B" PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.p.A.

**Variazioni intervenute nei conti di patrimonio netto**

	Capitale sociale	Riserva da sovrapprezzo azioni	Riserva legale	Riserva straor.	Riserva facoltativa	Utili a nuovo	Risultato	Totale
- Saldo al 31/12/00	1.982.967	6.226.425	106.030	0	1.898.438	74	37.163	10.251.097
- Destinazione utile			1.858		35.305		(37.163)	
Convers.euro/aumento cap.	784.712	6.892.685			(18.858)			7.658.539
- Risultato di esercizio '01							31.937	31.937
- Saldo al 31/12/01	2.767.679	13.119.110	107.888		1.914.885	74	31.937	17.941.573
Destinazione utile			1.597		30.414	(74)	(31.937)	
- Risultato di esercizio '02							8.893	8.893
- Saldo al 31/12/02	2.767.679	13.119.110	109.485		1.945.299		8.893	17.950.466

RELAZIONE SULLA GESTIONE  
 CODICE FISCALE: 80010790493  
 R.E.A. DI LIVORNO N. 3799

45