

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALMENTE COME AUTORIZZA
ZIONE INTERDENZA DI FINANZA

LIVORNO N. 3895/7

A.S.A. - Azienda Servizi Ambientali S.p.A.

Sede legale Via del Gazometro n° 9 Livorno CF/PI 01177760491

Libro delle adunanze e delle deliberazioni dell'assemblea dei soci

IN° 0511 REG. COLTURA

DATA 31 OTT. 2000



Il giorno ~~ventitre~~ ^{venti} del mese di ~~settembre~~ ^{ottobre} dell'anno duemilatre alle ore diciannove e minuti trentacinque si è riunita, irrirtualmente convocata e senza pubblicazione dell'avviso in Gazzetta Ufficiale, in sede ordinaria, nei locali di ASA in Via del Gazometro n° 4 - Livorno - l'assemblea dei soci di ASA Azienda Servizi Ambientali S.p.A. con sede in Livorno, via del Gazometro n° 9, capitale sociale euro 7.695.850,00 interamente versato, numero di iscrizione nel Registro delle imprese di Livorno/ Codice Fiscale/Partita Iva 01177760491. E' presente l'organo amministrativo al completo nelle persone del Presidente Ing. Paolo Rotelli e dei consiglieri Silvano Cinuzzi, Nedo Di Batte, Daniele Cecconi, Maurizio Maggi e Lorenzo Banti. E' presente il Collegio Sindacale al completo nelle persone del Presidente Massimo Galli e dei sindaci Rolando Ceccotti e Ilio Tramonti. E' presente il socio unico Comune di Livorno nella persona dell'assessore Luca Bussotti in forza di delega agli atti della società. Assume la presidenza l'Ing. Paolo Rotelli ai sensi dell'articolo 17 dello statuto sociale e l'assemblea designa come segretario il Dott. Alessandro Postorino. Il Presidente, verificata la presenza del socio unico, del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale al completo e dato atto che la riunione è stata irrirtualmente convocata, dichiara la presente assemblea validamente costituita, in quanto totalitaria, ed atta a deliberare sul seguente ordine del giorno:

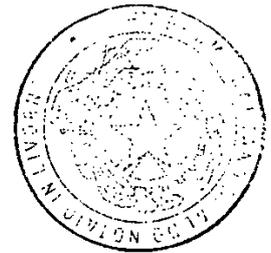
- rettifica bilancio esercizio 2002.

Il Socio unico dichiara di essere sufficientemente informato sull'argomento posto all'ordine del giorno per poter deliberare in merito.

Trattazione del punto all'ordine del giorno: rettifica bilancio esercizio 2002.

Il Presidente espone che, per un difetto di coordinamento tra la procedura di

A.S.A. – Azienda Servizi Ambientali s.p.a.
 Sede legale Via del Gazometro n° 9 Livorno CF/PI 01177760491
Libro delle adunanze e delle deliberazioni dell'assemblea dei soci



approvazione della scissione del ramo reti e impianti, che prevedeva il passaggio alla società L.I.R.I. della "riserva di rivalutazione" di ASA, e la contestuale procedura di approvazione del bilancio per l'esercizio 2002, è stata coperta la perdita dell'esercizio, pari ad euro 1.659.655; con una riserva che risulta compresa nel patrimonio della società L.I.R.I. Occorre dunque rettificare la procedura di approvazione del bilancio, rinviando a nuovo la perdita.

Il Presidente illustra le modifiche che il consiglio di amministrazione ha apportato alla propria relazione illustrativa al bilancio 2002 e la relazione del collegio sindacale.

Il socio unico, come sopra rappresentato, udite le parole del Presidente ed esaminata la documentazione,

delibera

1. di approvare la relazione del consiglio di amministrazione (rettificata per i motivi espressi in narrativa - rispetto a quella deliberata in data 14 luglio 2003) ed il bilancio di esercizio al 31/12/2002 (che non risulta modificato rispetto a quanto deliberato in data 14 luglio 2003), costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, conservato, in copia, agli atti della seduta odierna;
2. di rinviare al prossimo esercizio la perdita di euro 1.659.655;
3. di prendere atto della relazione del collegio sindacale al bilancio di esercizio 2002 (rettificata per i motivi espressi in narrativa - rispetto a quella deliberata in data 14 luglio 2003);
4. di dare atto che il bilancio risulta veritiero e corretto e corrispondente alle risultanze delle scritture contabili;

A.S.A. - Azienda Servizi Ambientali s.p.a.
Sede legale Via del Gazometro n° 9 Livorno CF/PI 01177760491
Libro delle adunanze e delle deliberazioni dell'assemblea dei soci



5. di delegare il Presidente, ovvero in Sua vece il Vicepresidente, alla sottoscrizione dei documenti originali ed agli adempimenti conseguenti all'approvazione.

Il Presidente, constatato che la trattazione dell'ordine del giorno è esaurita e nessuno dei presenti chiedendo la parola, scioglie l'assemblea alle ore diciannove e minuti quarantacinque. Il presente verbale viene letto ed approvato dall'assemblea e sottoscritto dal Segretario e dal Presidente.

IL SEGRETARIO

(Dr. Alessandro Postorino)

IL PRESIDENTE

(Ing. Paolo Rotelli)

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALMENTE COME AUTORIZZA-
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3896/2

BILANCIO D'ESERCIZIO 2002

INDUSTRIA DI COMMERCIO
INDUSTRIA AGRICOLTURA
LIVORNO
DATA 31 OTT. 2003
REGISTRO IMPETSE

Indice

ORGANI AZIENDALI

RELAZIONE SULLA GESTIONE

PROSPETTI DI BILANCIO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

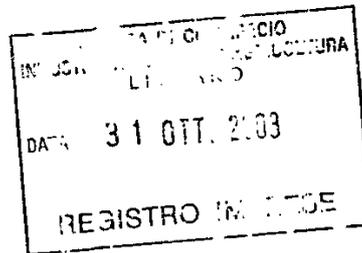
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PROSPETTI SUPPLEMENTARI

λ

Organi aziendali

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALLYMENTE COME AUTORIZZA
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3895/2



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente Dr. Ing. Paolo Rotelli

Consiglieri Dr. Lorenzo Banti
P.I. Daniele Cecconi
Dr. Silvano Cinuzzi
(*vice presidente*)
Sig. Nedo De Batte
Dr. Maurizio Maggi

COLLEGIO DEI SINDACI REVISORI

Presidente Dr. Massimo Galli

Revisori Rag. Rolando Ceccotti
(*sindaco effettivo*)
Rag. Ilio Tramonti
(*sindaco effettivo*)

DIREZIONE

Direttore generale Dr. Enrico Barbarese

SOCIETA' DI REVISIONE Deloitte & Touche

RELAZIONE SULLA GESTIONE

MINISTERO DI BOLLIO ASSOLTA
VIRTUALLYMENTE COME AUTORIZZA
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3896/2

Il 2002 è stato per il Gruppo ASA un anno importante e denso di avvenimenti.

Durante questo periodo alcuni processi già avviati nel corso dell'anno precedente hanno trovato concretizzazione, mentre altri sono stati operativamente avviati.

Le normative dell'Ue e il nuovo sistema legislativo nazionale sulle local utilities, ancora in via di definizione, stanno cambiando radicalmente il contesto, spingendo l'intero settore dei servizi pubblici nella direzione della privatizzazione/liberalizzazione o, in altri termini verso una prospettiva competitiva e industriale.

ASA ha chiuso l'esercizio 2002 con una perdita ante imposte di 599 mila euro, con un valore della produzione passato da 81.835.594 a 90.985.888 rispetto al 2001.

Tale risultato economico si presenta tutto sommato come positivo se si pensa a ciò che abbiamo concluso nel corso dell'anno (integrazione ASA, ASAV e CIGRI per la gestione del servizio idrico integrato e costituzione di ASA TRADE per le attività di commercializzazione del gas metano); il margine lordo di contribuzione, al netto dei costi del personale, in sostanziale pareggio rappresenta in tal senso un incentivo a proseguire nell'opera di risanamento e sviluppo avviata nel 2001.

Un discorso a parte merita la gestione finanziaria della Azienda, caratterizzata da una persistente esposizione verso il sistema bancario dovuta ai consistenti investimenti messi in campo prevalentemente per sostenere l'espansione provinciale dell'Azienda. ASA ha realizzato nel corso degli ultimi 5 anni interventi per circa 40 milioni di euro, in larga misura relativi ai servizi idrici ed a settori correlati. Tali investimenti sono stati finanziati soprattutto utilizzando il credito bancario, non disponendo di mezzi propri in quanto patrimonializzata dal socio unico solo mediante conferimento in natura delle infrastrutture pubbliche di servizio. Tali investimenti sono stati realizzati non solo nella città di Livorno, ma anche e, in misura proporzionalmente superiore, per acquistare e avviare la ristrutturazione dei servizi dei Comuni limitrofi. L'espansione territoriale è stata ritenuta a suo tempo un investimento necessario, sul piano politico e industriale, per poter precostituire le condizioni di nomina di gestore unico del servizio idrico integrato, cosa che di fatto è poi avvenuta.

DATA 31 OTT. 2003

REGISTRO IMPOSTE

Le iniziative strategiche

Il 2002 è stato innanzitutto l'anno dell'inizio dell'esperienza di ASA come gestore unico del ciclo integrale delle acque dell'Ato 5 - Toscana Costa. È stata avviata l'integrazione delle altre due realtà operanti nel territorio (ASAV di Volterra e CIGRI di Venturina), procedendo dal mese di luglio all'affitto dei relativi rami d'impresa connessi al sistema idrico integrato. Alla "nuova" ASA - nella cui compagine sociale entreranno i comuni di ambito, secondo impegni assunti e formalizzati dai Consigli Comunali - spetta ora il compito di finanziare e realizzare il piano degli investimenti necessario al miglioramento del servizio.

All'unificazione gestionale è correlata l'applicazione di una tariffa unica su tutto il territorio così come prevede la legge Galli; la novità è che il nuovo sistema tariffario dovrebbe anticipare risorse economiche necessarie ad ammortizzare gli investimenti effettuati secondo le direttive dell'AATO, assicurando anche una modesta ma garantita remunerazione del capitale investito. Una gestione oculata e razionalizzata dei costi operativi potrebbe essere, dunque, tale da consentire, nel medio periodo, il conseguimento di una profittabilità del servizio che nel sistema tariffario precedente era di fatto negata.

Ma quello passato è stato anche l'anno della creazione di una realtà aziendale, ASA TRADE, costituita in seguito a quanto disposto dal Decreto Legislativo 164/00 che regola in Italia la liberalizzazione del mercato del gas (Decreto Letta) e finalizzata alla gestione commerciale della clientela, alla vendita del gas e dei servizi energetici e tecnologici ad esso correlati. ASA TRADE eredita la base clienti di ASA ed è attualmente impegnata, con buoni risultati nello sviluppare tale patrimonio aziendale costruito da quest'ultima in oltre 30 anni di attività di servizio pubblico.

Il 2002 è per ASA l'anno in cui sono stati fissati ed avviati gli indirizzi generali per il cambiamento, necessari a fronteggiare le sfide del libero mercato. Tali indirizzi riguardano la rifocalizzazione dell'azienda sui core business e sulle attività strettamente correlate; la garanzia di una equa redditività e una sufficiente capacità di autofinanziamento; la ridefinizione del proprio disegno organizzativo in maniera coerente con il nuovo assetto strategico.

Quanto al primo punto, le attività del consiglio di amministrazione e del management sono concentrate sulla razionalizzazione del sistema delle partecipate, cedendo quelle ritenute non più strategiche o riducendo talune di esse a rami aziendali. Quanto al secondo indirizzo, le attività poste in essere riguardano l'attivazione della contabilità industriale e la implementazione del controllo di gestione quali strumenti essenziali per realizzare una politica di gestione improntata all'efficienza e al presidio dei costi, considerata anche la prevalente natura

regolata dei ricavi tariffari. Quanto, infine, all'ultimo aspetto, le azioni poste in essere riguardano una riorganizzazione della struttura aziendale articolata per processi e quindi per direzioni e business unit operative.

I risultati economici

ANALISI DI BILANCIO E CONTO ECONOMICO					
	2002	2001	differenza	percentuale	
vendite nette	90.953.806	81.739.957	9.213.849	11,27%	
costi operativi					
acquisti	35.544.517	38.413.280	- 2.868.763	-7,47%	
prestazioni di servizi	20.303.421	11.557.907	8.745.514	75,67%	
ammortamenti e svalutazioni	4.705.600	3.742.949	962.651	25,72%	
costo del lavoro	22.486.934	20.325.889	2.161.045	10,63%	
incremento /riduzione delle rimanenze	33.295	82.889	- 116.184	-140,17%	
accantonamento per rischi ed altri	1.186.240	258.228	928.012	359,38%	
altri costi di gestione	10.287.742	5.172.466	5.115.276	98,89%	
risultato operativo	3.527.353	2.186.349	5.713.702	261,34%	
proventi finanziari					
proventi finanziari	1.864.325	1.135.826	728.499	64,14%	
oneri finanziari	3.767.794	3.193.656	574.138	17,98%	
proventi diversi	5.684.078	210.912	5.473.166	2595,00%	
oneri diversi	852.461	58.692	793.769	1352,43%	
risultato prima delle imposte	599.205	280.738	879.943	-313,44%	
imposte sul reddito					
imposte sul reddito <i>correnti</i>	934.976	1.593.277	- 658.301	-41,32%	
imposte sul reddito <i>differite</i>	1.449.760	-	1.449.760		
imposte sul reddito <i>anticipate</i>	1.324.286	428.161	- 896.125	209,30%	
utile / perdita di esercizio	1.659.655	884.378	775.277	87,66%	

Commento sul conto economico

Da un'immediata analisi del biennio preso in esame emerge subito, come per il secondo anno consecutivo, si giunga ad un risultato d'esercizio non positivo (anche nell'esercizio 2000 il risultato dopo le imposte è stata una perdita).

Il fatturato è cresciuto del 11,27% rispetto a quello dell'anno scorso; il costo del venduto si è ridotto del 7,47% rispetto a quello del 2001; ciò ha permesso di ottenere un valore aggiunto pari a oltre 50 mln di euro, superiore del 27% rispetto all'importo del 2001.

Tuttavia ciò non è risultato sufficiente a sopportare l'impatto derivante dall'incremento dei costi legati all'acquisizione dei fattori esterni il cui tasso di crescita è stato pari al 75 %.

Balzano all'attenzione in particolare due voci all'interno dei "Costi per servizi": l'incremento delle manutenzioni ordinarie (quasi raddoppiate rispetto al 2001) mitigato parzialmente dall'azzeramento di quelle straordinarie effettuate sui servizi a rete; infine i canoni di concessione, più che triplicati rispetto al 2001, a seguito del canone di concessione riconosciuto all'Ato per la gestione del servizio idrico integrato nell'ambito territoriale Ato 5.

Infatti il margine contributivo lordo è stato quasi completamente assorbito dal costo del personale, quest'ultimo cresciuto del 10,6% rispetto all'anno passato, e pertanto, a seguito degli ammortamenti e accantonamenti cresciuti di oltre il 20%, il margine operativo (Ebit) è divenuto negativo.

Di notevole interesse il risultato proveniente dalla gestione straordinaria a causa della plusvalenza creatasi a seguito della costituzione di ASA TRADE.

In conclusione il risultato d'esercizio comprensivo delle imposte, rimaste praticamente invariate rispetto al 2001, chiude con una perdita di quasi due milioni di euro.

Stato patrimoniale riclassificato (dati in migliaia di Euro)

ATTIVITÀ	31/12/02	%	31/12/01	%
Attivo circolante	68.542	24%	57.396	22%
Attivo immobilizzato	216.247	76%	198.584	78%
TOTALE ATTIVITÀ	284.789	100%	255.980	100%
PASSIVITÀ				
Passivo circolante	79.094	36%	44.099	23%
Passivo a medio/lungo	65.061	15%	69.587	21%
Patrimonio netto	140.634	49%	142.294	56%
TOTALE PASSIVITÀ	284.789	100%	255.980	100%

Commento sullo stato patrimoniale

Proseguendo nell'analisi di bilancio sotto il profilo patrimoniale notiamo che la composizione delle attività è mutata rispetto all'anno precedente: su 100 euro di capitale investito ben 24 sono impiegate in crediti, scorte e disponibilità liquide.

Risulta interessante rilevare che l'attivo circolante è aumentato nel 2002 del 2% rispetto al medesimo indicatore del 2001, passando dal 22% al 24%.

Di conseguenza l'incidenza del capitale immobilizzato, pur essendo quest'ultimo aumentato lievemente in valore assoluto, è diminuita del 2% circa.

Infatti, nonostante il significativo incremento delle immobilizzazioni finanziarie (il cui peso sul totale delle immobilizzazioni è tuttavia ancora sotto il 4%), il tasso di crescita delle immobilizzazioni tecniche (rappresentano quasi il 96% di tutte le attività immobilizzate) è stato del 4%, mentre trascurabile continua ad essere, sia in termini assoluti che in termini percentuali, il valore delle immobilizzazioni immateriali.

Per ciò che concerne la composizione delle fonti di finanziamento, si rileva quanto segue:

- è aumentato il peso delle passività a breve termine per l'aumento dei debiti nei confronti dei fornitori (passati da 19 a oltre 25 mln di euro), per l'aumento dell'esposizione a breve termine nei confronti degli istituti bancari tramite maggiore ricorso alle aperture di credito (nel 2002 questa forma di finanziamento è più che raddoppiata passando da poco meno di 6 mln di euro a oltre 13,5 mln di euro), per l'accrescimento del debito nei confronti dell'ente proprietario (oltre 5,2 mln di euro) ed, infine, per la corresponsione del canone di concessione ai comuni appartenenti all'Ato 5 in contropartita all'affidamento all'ASA del servizio idrico integrato (circa 7 mln di euro);
- si è di converso abbattuto il finanziamento a medio lungo termine operato quasi esclusivamente mediante mutui (-15%) con un incidenza passata dal 21,4% al 17%.

Il patrimonio netto, in attesa dell'auspicato e opportuno aumento di capitale sociale con il definitivo ingresso dei comuni quali soci dell'ASA SpA, continua a ridursi progressivamente per effetto delle perdite d'esercizio dell'azienda tanto che il suo peso sulle fonti di finanziamento è sceso al 50%.

Da quanto sopra esposto è evidente che una parte delle attività immobilizzate, ovvero l'8% del totale degli investimenti, viene finanziato da fonti a breve scadenza (fornitori e scoperti di c/c bancari in primis) generando tensioni dal lato finanziario e situazioni che a lungo andare possono creare alcune difficoltà all'equilibrio finanziario dell'azienda.

Occorre pertanto ripristinare un corretto rapporto fra le fonti di finanziamento e gli impieghi, con le prime a medio/lungo che garantiscono almeno la copertura integrale degli investimenti. Risulta evidente che la manifestazione finanziaria non può prescindere dalla capacità (o incapacità) dell'azienda di produrre reddito; di conseguenza occorre lavorare sulle cause che impediscono attualmente all'azienda di avere dei margini positivi e comunque non sufficienti a remunerare tutti i fattori della produzione.

Ai sensi dell'art.2428 del Codice Civile si dichiara che la Società:

non ha rilevanti attività di ricerca e di sviluppo;

ha rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti sottoposte al controllo di queste ultime e più

precisamente:

Controllante - Comune di Livorno i rapporti intrattenuti nel corso dell'esercizio con il Comune di Livorno hanno riguardato principalmente la fatturazione del corrispettivo per la gestione dei servizi a rete e l'attività svolta per la riqualificazione urbana.

Asa Impianti S.p.A. (percentuale di possesso 51%): gestisce gli impianti di depurazione per conto di ASA. Al 31 dicembre 2002 la Società ha chiuso con una perdita pari a Euro 28 migliaia e un patrimonio netto di Euro 81 migliaia.

Asa Ozono S.r.l. (percentuale di possesso 100%): fornisce impianti di ozonizzazione a terzi e ad ASA. Al 31 dicembre 2002 la Società ha chiuso con una perdita pari a 138 migliaia e il patrimonio netto complessivo ammonta a Euro 144 migliaia.

Giunti Carlo Alberto S.r.l. (percentuale di possesso 50%): svolge appalto per lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria per conto di ASA. Il risultato dell'esercizio 2002 è stato un utile pari a Euro 612 migliaia ed il patrimonio netto complessivo ammonta, alla stessa data a Euro 798 migliaia.

Hydrasa S.r.l. (percentuale di possesso 50,86%): fornisce acqua potabile e servizi alle navi e alle isole dell'arcipelago toscano. La società ha conseguito una perdita, di natura straordinaria, pari a Euro 91 migliaia. Il patrimonio netto al 31 dicembre 2002 ammonta a Euro 1.538 migliaia.

Seam Società Energia Ambiente S.p.A. (percentuale di possesso 51%): società costituita per la fornitura di calore e teleriscaldamento. Attualmente non è operativa. La perdita dell'esercizio 2002 ammonta a Euro 116 migliaia, mentre il patrimonio netto complessivo ammonta a Euro 260 migliaia.

Nuova Corallo S.r.l. (percentuale di possesso 51%): la Società è stata costituita per la riqualificazione del complesso immobiliare Acque della Salute. Attualmente risulta essere in contestazione il contratto di acquisto del suddetto complesso immobiliare.

La società Coca Cola Bevande Italia s.r.l., con la nota del 21/05/2003 ha comunicato di ritenere la società Nuova Corallo inadempiente al contratto preliminare di compravendita del complesso c.d. ex Corallo stipulato in data 15.05.2001 trattenendo definitivamente la caparra confirmatoria di vecchie lire 385.000.000. La nuova Corallo ed i soci della medesima hanno deciso di attivare la procedura arbitrale nei confronti della promittente venditrice diretta a:

- a) dichiarare l'irritualità ed illegittimità della pretesa della società Coca Cola Bevande Italia s.r.l. di incamerare la caparra confirmatoria versata in esecuzione della privata scrittura 16.05.2001;
- b) dichiarare l'inadempimento della società promittente agli obblighi derivanti dalla privata scrittura 16.05.2001 ed in particolare alla stipula dei rogiti definitivi di trasferimento degli immobili compromessi;
- c) emettere provvedimento che, in accoglimento della qui proposta domanda ex. Art. 2932 c.c., produca gli effetti dei contratti non conclusi;
- d) emettere provvedimento di condanna di detta società al risarcimento dei danni conseguenti al suo inadempimento;
- e) emettere provvedimento di condanna di detta società al pagamento degli onorari e spese del presente giudizio;
- f) emettere provvedimento di condanna della società convenuta al pagamento delle spese ed emolumenti spettanti al Collegio Arbitrale.

Permane comunque vivo l'interesse per l'investimento immobiliare condizionato peraltro anche dalle scelte urbanistiche dell'amministrazione del comune di Livorno. La Società ha chiuso l'esercizio 2002 con una perdita pari a Euro 3 migliaia ed un patrimonio netto pari a Euro 14,5 migliaia;

ASA Estero S.u.r.l. (percentuale di possesso 100%): la Società è stata costituita per la realizzazione all'estero di impianti e prestazione di servizi connessi con la gestione di reti idriche, gasdotti, impianti di depurazione, fognature, trattamento di acque reflue, acquisto, distribuzione e vendita di prodotti farmaceutici, la gestione di farmacie ed ogni altra attività complementare, strumentale ed accessoria, comprese le manutenzioni edili e stradali, a quelle sopra indicate. In particolare la Società è impegnata nella realizzazione di un progetto di bonifica nella Repubblica Dominicana tramite la sua controllata (51%) Seas S.r.l. (patrimonio netto Euro 173 migliaia). Il finanziamento del progetto, richiesto nel corso di precedenti esercizi, è attualmente all'approvazione delle Autorità Dominicane. I tempi di approvazione potrebbero subire alcuni rallentamenti. Si segnala inoltre che sono pervenute manifestazioni di interesse in merito all'acquisto della partecipata da parte di terzi, benché non ancora concretizzatesi in offerte formalizzate.

ASA Trade S.u.r.l. (percentuale di possesso 100%): in ottemperanza al DL Letta la Società è stata costituita il 30 dicembre 2002 e ha come oggetto l'attività di vendita di gas di qualsiasi specie in tutte le sue applicazioni in Italia e all'Estero. Il patrimonio netto al 31 dicembre 2002 è pari a Euro 5.482 migliaia.

Asa Immobiliare S.r.l. (percentuale di possesso 100%): la società non è operativa e ha come oggetto la

valorizzazione, costruzione, ristrutturazione, acquisto, vendita o gestione di beni immobili civili, industriali, commerciali e rurali. La perdita al 31 dicembre 2002 è pari a Euro 19 migliaia e il patrimonio netto ammonta a Euro 11 migliaia.

Asa Cable S.p.A. (percentuale di possesso 51%): la Società è stata costituita in joint-ventures con Nodalis e ha come oggetto la progettazione, realizzazione, installazione e gestione delle reti pubbliche di telecomunicazioni. Attualmente, vista la difficoltà di avvio del progetto industriale, gli amministratori stanno valutando le iniziative più vantaggiose per l'Azienda al fine di superare la situazione di stallo. La Società al 31 dicembre 2002 non è operativa ed ha conseguito una perdita pari a Euro 10 migliaia, mentre il patrimonio netto complessivo ammonta a Euro 90 migliaia.

Livorno Sport S.r.l. (percentuale di possesso 39,68 %): gestisce gli impianti sportivi del complesso "La Bastia" ed altri nella città di Livorno. La perdita al 31 dicembre 2002 è pari a Euro 38 migliaia ed il patrimonio netto ammonta a Euro 154 migliaia.

Asacom S.p.A. (percentuale di possesso 49%): la Società non è attualmente operativa ed è stata costituita per la commercializzazione e produzione di tutti i servizi relativi ad una rete di telecomunicazione. Per ulteriori considerazioni si rimanda a quanto detto prima a proposito di ASA Cable. La perdita al 31 dicembre 2002 ammonta a Euro 17 migliaia e il patrimonio netto complessivo è pari a Euro 83 migliaia.

Consorzio Aretusa (percentuale di possesso 45%): ha come oggetto la progettazione e realizzazione d'impianti di trattamento nelle acque reflue di depuratori comunali al fine di renderle riutilizzabili per usi industriali o commerciali, la realizzazione degli impianti e condutture d'adduzione delle acque trattate fino agli utilizzatori finali, la gestione diretta o l'affidamento in appalto di tali impianti. Nel corso del 2002 sono iniziati i lavori di posa di condutture e di adduzione delle acque reflue. La perdita al 31 dicembre 2002 ammonta a Euro 5 migliaia ed il patrimonio netto è pari a Euro 54 migliaia.

Sintesis S.r.l. (percentuale di possesso 28,76%): la Società non è operativa e ha come oggetto l'attività d'ingegneria. La perdita 2002 è pari a Euro 42 migliaia e il patrimonio netto è pari a Euro 68 migliaia.

AZIONI PROPRIE

La Società non ha azioni proprie.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALMENTE COME AUTORIZZA
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3895/2

Addendum

All'interno dell'analisi di dettaglio delle azioni più significative che hanno riguardato l'esercizio, è doveroso soffermarsi su provvedimenti ed interventi puntuali e strutturali che il CDA, la direzione generale ed il management hanno posto in essere nel corso dell'esercizio 2002 e che stanno continuando a sviluppare con pervicacia nell'esercizio successivo in modo da ridurre la tensione finanziaria come sopra evidenziato.

Gli interventi di tipo strutturale sono principalmente riconducibili alla implementazione e allo sviluppo di un'efficiente sistema di contabilità industriale e di monitoraggio dei flussi finanziari, che ha consentito di mettere a disposizione dell'Azienda un sistema di controllo di gestione e finanziario, tale da permettere il costante presidio dei fattori economici e dei flussi di cassa, con una reportistica organizzata e strutturata di periodo.

Sempre da un punto di vista strutturale il CDA ha adottato un sistema di autoregolamentazione, interfacciato con la nuova struttura organizzativa aziendale, in grado di ricondurre ai processi di pianificazione e controllo tutti i principali interventi direttamente o indirettamente correlabili alla categoria "investimenti". In tale categoria rientrano principalmente gli interventi imposti dalle autorità di regolamentazione (Ato-servizio idrico e Sicurezza-servizio gas), ma anche la destinazione di risorse aziendali in nuove attività di business e il permanere o meno in attività già avviate sulla base di rigorose valutazioni di strategicità, coniugata alla profittabilità delle stesse. In tal senso ogni nuova attività viene sviluppata e finanziata sulla base di specifici piani di fattibilità e d'impresa nella sola ipotesi che questi ultimi evidenzino adeguati elementi di positività reddituale.

Oltre alla più rigorosa analisi di profittabilità degli interventi strutturali, l'Azienda, di concerto con la direzione generale, ha avviato negli ultimi mesi dell'esercizio 2002 un impegnativo programma di razionalizzazione delle spese, orientato al recupero di marginalità economica, con un piano d'impresa, associato al progetto di

scissione, che si pone come obiettivo un consistente incremento del margine operativo lordo aziendale (mol). La progressiva crescita del mol, unita ai benefici effetti finanziari che deriveranno dall'aver scorporato assieme all'attivo patrimoniale ex ASA (rappresentato principalmente dalle reti, dagli immobili- farmacie) passività per circa 50 milioni di euro (principalmente debiti bancari a medio e lungo termine e trattamento di fine rapporto), uniti ad un previsto aumento di capitale di circa 25 milioni di euro in corso di delibera, da parte di tutti i comuni dell'Ato che faranno ingresso in ASA, consente di prevedere in tempi brevi il recupero di una netta positività della gestione economica aziendale.

3
Gli stessi interventi di razionalizzazione delle spese hanno già dimostrato di poter produrre apprezzabili benefici, oltre che sul piano economico anche su quello finanziario, dal momento che i pesanti costi di start up, correlati alla integrazione delle realtà gestionali della Val di Cecina e della Val di Cornia, sono stati di fatto assorbiti, riducendo le tensioni finanziarie.

Il dato sul quale occorre porre attenzione, che ha caratterizzato la gestione finanziaria dell'esercizio 2002, è l'incremento della esposizione debitoria nei confronti dei fornitori aziendali. Posizione che del resto si è già sensibilmente ridotta nei primi mesi dell'esercizio 2003 (rispetto al 2002), grazie ai benefici effetti finanziari della manovra precedentemente descritta e che potrà essere ulteriormente ottimizzata a scissione avvenuta, con la capacità di generare nuovi flussi finanziari.

Tutto quanto sopra presuppone in maniera inequivocabile che la proprietà pubblica attuale (Comune di Livorno) e quella in fieri (Comuni dell'Ato 5) realizzi, secondo le intese programmatiche sottoscritte, il completamento societario e patrimoniale di ASA, avviando l'ulteriore fase di consolidamento industriale e finanziario, rappresentato dall'ingresso di un partner privato, le cui procedure selettive sono in procinto di essere avviate.

Le prospettive

Il 2003 si presenta come un periodo temporale straordinario oltre che molto impegnativo. Considerandolo come tale occorre pertanto affrontarlo proseguendo negli interventi di razionalizzazione, concentrando l'attenzione sugli obiettivi già evidenziati nel business plan.

Non crediamo di sbagliare quando si afferma che l'ASA SpA è un'Azienda competitiva e dotata di ottime potenzialità.

Per sfruttare al massimo tale opportunità, nel rispetto della normativa dettata dalla Legge n. 448 del 28/12/2001, è stato approvato un progetto di scissione che sancisce la nascita di due società distinte: Livorno Reti e Impianti con la proprietà degli asset da un lato e dall'altro ASA Servizi per la gestione del servizio idrico.

ASA servizi sarà una società agile, nella quale – come già spiegato – è previsto l'ingresso dei comuni dell'Ato 5, in via strumentale all'ingresso di un partner privato. Il progetto di scissione e le operazioni di finanza straordinaria ad esso correlate deve essere letto in modo positivo: non il salvataggio di una struttura, ma la creazione di un soggetto realmente industriale, dotato delle risorse iniziali per poter affrontare entro pochi anni la sfida del mercato, che ormai è forse l'unica certezza offerta da una normativa incerta e farraginosa in materia di servizi pubblici locali.

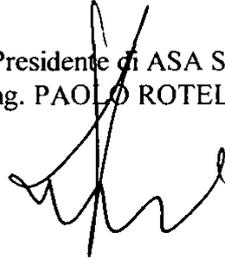
Con questa nuova struttura ASA potrà concentrarsi sul mantenimento del sistema idrico integrato e la sua ottimizzazione, sulla gestione del servizio gas con logica commerciale e su linee strategiche orientate alla redditività e allo sviluppo. Fanno fede in tal senso le attività progettuali recentemente intraprese per acquisire un ruolo nella produzione energetica tradizionale (Gnl) e alternativa (eolico e idrogeno). Tra queste merita particolare menzione l'ingresso di ASA nel progetto OLT – Offshore LNG Toscana che prevede la possibilità di soddisfare il fabbisogno annuo di gas relativo all'attuale bacino di utenza (circa 100.000.000 mc/anno) a prezzi estremamente convenienti.

Destinazione del risultato

Il Consiglio di Amministrazione propone che la perdita dell'esercizio venga rinviata all'esercizio successivo.

Livorno, 23 settembre 2003.

Il Presidente di ASA SpA
Ing. PAOLO ROTELLI



IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALLYMENTE COME AUTORIZZA
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 389577

A.S.A. AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI S.p.A.

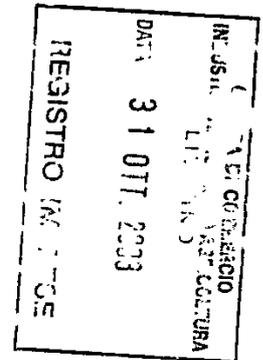
Via del Gazometro, 9 - LIVORNO

Capitale sociale € 133.800.100 interamente versato

Codice fiscale e N.° Registro Imprese di Livorno 01177760491

R. E. A. 103940

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2002**



Signori Azionisti,

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio al 31 dicembre 2002 della Vostra Società redatto dagli Amministratori ai sensi di legge e da questi comunicato al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti, agli allegati ed alla loro relazione sulla gestione.

Le singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, nonché le dettagliate informazioni esposte nella Nota Integrativa, concordano con le risultanze della contabilità la cui regolare tenuta, ai sensi di legge, è stata da noi riscontrata nel corso dell'esercizio ed alla fine dello stesso.

Il Bilancio si riassume nelle seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Immobilizzazioni immateriali	€	638.693
Immobilizzazioni materiali	€	202.482.839
Immobilizzazioni finanziarie	€	13.126.159
Rimanenze	€	3.884.997
Crediti	€	53.757.371
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€	0

Disponibilità liquide	€	10.574.210
-----------------------	---	------------

Ratei e risconti	€	325.137
------------------	---	---------

Totale attività	€	284.789.406
-----------------	---	-------------

PASSIVITA'

Fondo rischi ed oneri	€	2.047.820
-----------------------	---	-----------

Trattamento fine rapporto	€	6.972.996
---------------------------	---	-----------

Debiti	€	134.373.179
--------	---	-------------

Ratei e risconti	€	760.987
------------------	---	---------

Totale passività	€	144.154.982
------------------	---	-------------

PATRIMONIO NETTO

Capitale sociale	€	133.800.100
------------------	---	-------------

Fondi di rivalutazione	€	8.266.465
------------------------	---	-----------

Riserve	€	227.514
---------	---	---------

Risultato d'esercizio	€	(1.659.655)
-----------------------	---	-------------

Totale patrimonio netto	€	140.634.424
-------------------------	---	-------------

I conti d'ordine sono esposti per € 6.285.369 e sono costituiti da garanzie prestate e dal valore dei beni in gestione e/o godimento.

Il risultato d'esercizio trova conferma nel conto economico che rappresenta la gestione dell'esercizio 2002 riassunto come segue:

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	90.985.889
Costi della produzione	€	<u>(94.513.242)</u>
Risultato operativo	€	(3.527.353)
Proventi ed oneri finanziari	€	(1.352.709)
Rettifiche attività finanziarie	€	(550.760)
Proventi ed oneri straordinari	€	<u>4.831.617</u>
Risultato prima delle imposte	€	(599.205)
Imposte dell'esercizio	€	<u>(1.060.450)</u>
Risultato d'esercizio	€	<u>(1.659.655)</u>

Allegato al bilancio sono dettagliate le attività dell'azienda nella esposizione dei singoli bilanci di settore le cui risultanze qui di seguito riepilogate confermano il risultato dell'esercizio 2002 della Società:

gestione acqua	€	(10.055.705)
gestione gas	€	4.618.689
gestione farmacie	€	(58.761)
gestione fognature	€	1.565.454
gestione depurazione	€	2.681.454
gestione strade	€	231.861
gestione segnaletica	€	(59.239)
gestione semaforica	€	(177.045)
gestione illuminazione	€	(406.363)

Risultato totale esercizio 2002	€	<u>(1.659.655)</u>



Il nostro esame sul bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del collegio sindacale raccomandati dal C.N.D.C. e, in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente, previa riclassificazione delle immobilizzazioni e dei ratei passivi per le quali poste contabili sono stati utilizzati dei criteri differenti di rappresentazione rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il Consiglio di Amministrazione nella redazione del Bilancio e della Nota integrativa, nel complesso, ha osservato i principi stabiliti dal Codice Civile.

COMMENTO IN MERITO AD ALCUNE VOCI DI BILANCIO

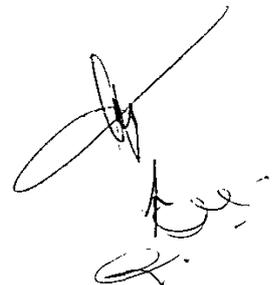
Immobilizzazioni immateriali

Il Collegio rileva che nella voce "spese impianto ed ampliamento" figurano spese per ricerche idriche, studi fattibilità piano strategico aziendale, progetto eolico, scorpori aziendali e riorganizzazione societaria.

Immobilizzazioni materiali

Sono state contabilizzate al valore di perizia di conferimento e, relativamente agli acquisti successivi, al costo di acquisto.

I valori delle immobilizzazioni materiali sono stati rettificati con gli ammortamenti che, anche per il 2002, il Collegio rileva essere stati valutati con le percentuali fiscali ridotte al 50%, mentre per la deprezzatura e le fognature è stato stimato l'ammortamento a forfait come sotto specificato:



IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALLYMENTE COME AUTORIZZA
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3895/11

✓

Depurazione € 189.681, Fognatura € 344.804 per un totale di € 534.485=.

Tale criterio è stato ritenuto congruo, ai fini civilistici, dal Consiglio di Amministrazione.

Nel 2002 sono stati capitalizzati costi per manutenzione straordinaria, stimati dal responsabile del servizio tecnico e recepiti dal Consiglio di Amministrazione, alcuni nella percentuale del 100%, altri nella misura del 70% ed altri, infine, nella misura del 60 % del totale costi sostenuti per manutenzione di competenza 2002.

I costi riguardanti i nuovi allacciamenti sono stati spesi nell'esercizio mentre in quello precedente erano stati capitalizzati al 100%.

I predetti costi capitalizzati risultano così suddivisi :

Costi capitalizzati	al 100%	al 70%	al 60%
Rete idrica	€ 2.576.675,00	€ 1.424.390,00	€ 19.678,00
Depurazione	€ 171.902,00	€ 0,00	€ 0,00
Rete fognaria	€ 277.398,00	€ 258.980,00	€ 30.363,00
Rete gas	€ 1.072.647,00	€ 906.430,00	€ 31.062,00
Totale generale	€ 6.769.525,00		

Il Collegio rileva che sono stati capitalizzati costi per il personale relativamente ai settori gas ed acqua per complessivi € 2.047.450 ritenuti, dal Consiglio di Amministrazione, incrementativi delle relative immobilizzazioni (nell'esercizio precedente questo criterio era stato seguito solo in minima parte e, quindi, per importi poco significativi).

Le percentuali di ammortamento applicate per alcune categorie sono quelle qui sotto specificate :

categoria costi capitalizzati	percentuale ammortamento
Rete idrica	2,5
Depurazione	0
Rete fognaria	0
Rete gas	4,0

Il Collegio rileva che la Società ha seguito un procedimento di determinazione della capitalizzazione a "forfait" delle manutenzioni da ritenersi straordinarie e ciò a causa della mancanza di procedure analitiche in materia; mentre tale voce ha un indubbio rilievo economico. A seguito dell'attivazione del sistema del controllo di gestione (la cui applicazione era stata auspicata dal Collegio già nel corso dei precedenti esercizi) l'utilizzo di tale metodo verrà gradatamente abbandonato per far posto ad un criterio analitico.

Immobilizzazioni finanziarie

Per le partecipazioni in società controllate e collegate, nella nota integrativa sono indicate notizie particolareggiate riguardanti il costo di acquisto, le modifiche intercorse nell'anno, nonché il confronto con il patrimonio netto delle medesime.

Crediti

I crediti verso clienti sono stati valutati al netto del fondo svalutazione che è stato ritenuto congruo dal Consiglio di Amministrazione in € 3.054.856 di cui € 482.421 per interessi di mora.

Il Collegio rileva che tra i crediti sono compresi anche quelli in sofferenza ed in contenzioso ammontanti a € 1.810.559, interessi di mora ed interessi



per ritardato pagamento al 31.12.2002 per € 2.718.097 (di sola competenza 2002 € 1.498.759) nonché crediti per forniture a clienti diversi per € 2.607.376 in maggior parte risalenti ad esercizi precedenti, credito verso SEAS srl per € 309.377 e credito per utilizzo reti per cablaggio per € 1.294.142 (svalutato nel 2002 per € 349.842) e, quindi, per un totale generale di € 8.389.709=.

Il Collegio rileva altresì che alla data di redazione della presente relazione l'ammontare dei crediti in sofferenza ed in contenzioso è aumentato rispetto al saldo al 31.12.2002, mentre il credito per interessi di mora e crediti diversi è rimasto invariato; è da ritenersi, quindi, che il fondo di svalutazione crediti sia sottostimato.

Rimanenze

Le rimanenze dei medicinali sono state valutate al prezzo di vendita decurtato dell'IVA e di una percentuale media di sconto.

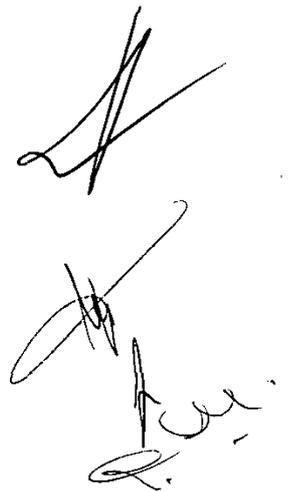
Le rimanenze di gas sono state valutate all'ultimo costo di acquisto; le altre rimanenze sono state valutate al costo medio ponderato.

Ratei e Risconti attivi

Sono stati valutati tenendo conto del criterio temporale di competenza economica.

Fondo rischi ed oneri

Trattasi di un fondo per probabili spese future per € 2.047.820 di cui le poste più significative riguardano l'accantonamento di € 298.474 relativo all'adeguamento canoni di concessione dell'acqua industriale, iscritto nel 1999 ed ancora in contestazione; € 144.608 relative a perdite probabili per la quota di partecipazione nel Consorzio Metano; € 1.308.228 per probabili revisioni tariffarie.



A fronte di contenzioso per richieste risarcimento danni, per motivi contrattuali, gli Amministratori non hanno ritenuto incrementare il fondo rischi perché tali pratiche sono coperte da polizze assicurative.

Fondo trattamento di fine rapporto

Rappresenta il debito per TFR maturato al 31 dicembre 2002 secondo norme contrattuali per complessivi € 6.972.996=.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati tenendo conto di quanto maturato per competenza al 31.12.2002.

Conto Economico

I costi ed i ricavi, nel complesso, sono stati contabilizzati secondo il criterio della competenza temporale.

Il Collegio rileva che tra gli oneri straordinari figura una insussistenza di € 505.077 relativa ad eliminazione di crediti per fatture da emettere risultanti al 31/12/2000 mentre risulta un provento straordinario di € 5.330.000 conseguente al conferimento di ramo di azienda nell'ASA TRADE Srl uninominale.

L'accantonamento del T.F.R. è stato effettuato secondo le norme contrattuali.

ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

Il Collegio rileva un peggioramento della situazione finanziaria come risulta dal sottonotato prospetto:

2000	2001	2002
------	------	------

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
 VIRTUALMENTE COME AUTORIZZA
 ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
 LIVORNO N. 389/01

attivo circolante	€ 46.051.931	€ 56.910.817	€ 68.216.578
debiti:			
entro 12mesi	€ 51.870.508	€ 56.416.784	€ 92.356.128
oltre 12mesi	€ 29.684.860	€ 47.546.375	€ 42.017.051
totale debiti	€ 81.555.368	€ 103.963.158	€ 134.373.179
rapporto	0,56	0,55	0,51

Più significativo è, peraltro, l'indice di liquidità immediata rappresentato dal rapporto fra l'attivo circolante ed i debiti a breve :

	2000	2001	2002
attivo circolante	€ 46.051.931	€ 56.910.817	€ 68.216.578
debiti a breve	€ 51.870.508	€ 56.416.784	€ 92.356.128
rapporto	0,89	1,01	0,74

Relativamente alla situazione finanziaria della Società, per la quale era stato chiesto che i piani ed i programmi per la relativa soluzione fossero adeguatamente commentati nella nota integrativa, il Collegio prende atto che i provvedimenti presi sono stati riportati nell' "Addendum" alla relazione sulla gestione. Nel medesimo "Addendum" sono indicati anche gli interventi posti in essere nel corso dell'esercizio 2002 mediante un sistema di controllo di gestione sollecitato da questo Collegio già da alcuni anni.

VERIFICHE E CONTROLLI PERIODICI

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, all'osservanza della legge e dello statuto, partecipando alle

riunioni del Consiglio di Amministrazione ed effettuando le verifiche ai sensi dell'art. 2403 c.c.

Il Collegio ha avuto, inoltre, più incontri con la società di revisione incaricata della certificazione volontaria del bilancio secondo quanto richiesto dai principi di comportamento del Collegio Sindacale.

PRINCIPI DI REDAZIONE E STRUTTURA DEL BILANCIO

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi degli artt. 2423 bis e 2423 ter del codice civile, ad eccezione dell'art. 2423 bis comma 6 relativamente alla capitalizzazione delle manutenzioni straordinarie, della capitalizzazione della mano d'opera e del costo degli allacciamenti.

Nella nota integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile e le stesse corrispondono alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.

La Relazione sulla gestione contiene le indicazioni di cui al 2° comma dell'art.2428 del codice civile.

Questo Collegio, fatte salve le osservazioni ed i rilievi sopra formulati, esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio in esame ed esprime, inoltre, parere favorevole sulla proposta avanzata dal Consiglio di Amministrazione in merito alla perdita d'esercizio con il suo rinvio al prossimo esercizio.

Livorno, li 23 settembre 2003

Il Collegio Sindacale

(Dott. Massimo Galli)

(Rag. Ilio Tramonti)

(Rag. Rolando Ceccotti)



IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALMENTE COME AUTORIZZA-
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3895/11

PROSPETTI DI BILANCIO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	AL 31/12/2002	AL 31/12/2002	AL 31/12/2001	AL 31/12/2001
	PARZIALE	TOTALE	PARZIALE	TOTALE
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAM. ANCORA DOVUTI, con separata ind. della parte già richiamata:				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali:				
1) costi di impianto e di ampliamento;	477.747		237.759	
2) costi di ricerca, di sviluppo, di pubblicità;	115.677		91.568	
7) altre;	45.269		55.028	
Totale		638.693		384.355
II Immobilizzazioni materiali:				
1) terreni e fabbricati;	13.223.557		11.737.658	
2) impianti e macchinari;	184.554.882		177.524.561	
3) attrezzature industriali e commerciali;	3.277.030		3.140.213	
4) altri beni;	1.279.318		1.489.615	
5) immobilizzazioni in corso e acconti;	148.052		1.925.278	
Totale		202.482.839		193.817.325
III Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo				
1) partecipazioni in:				
a) imprese controllate;	8.049.329		1.687.529	
b) imprese collegate;	261.644		208.144	
d) altre imprese;	4.492.728		107.391	
Totale partecipazioni	12.803.701		2.003.064	
2) Crediti:				
d) verso altri;	322.458		379.582	
Totale crediti	322.458		379.582	
Totale		13.126.159		2.382.646
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		216.247.691		198.584.326
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze:				
1) materie prime sussidiarie e di consumo;	1.903.470		1.902.258	
4) prodotti finiti e merci;	1.843.614		1.811.532	
5) acconti;	137.913		24.379	
Totale		3.884.997		3.738.169
II CREDITI, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
1) verso clienti entro 12 mesi;	41.123.722		32.730.893	
2) verso imprese controllate entro 12 mesi;	2.222.195		430.306	
3) verso imprese collegate entro 12 mesi;	264.881		38.838	
4) verso controllanti entro 12 mesi;	5.849.809		4.923.003	
5) verso altri entro 12 mesi;	4.294.771		4.754.986	
6) verso Altre imprese gruppo ASA	1.993			
Totale		53.757.371		42.878.026
IV Disponibilità liquide:				
1) depositi bancari e postali;	10.527.293		10.103.193	
3) denaro e valori in cassa;	46.917		191.429	
Totale		10.574.210		10.294.622
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		68.216.578		56.910.817
D RATEI E RISCONTI, con separata indicazione del disagio sui prestiti		325.137		485.419
TOTALE GENERALE ATTIVO		284.789.406		255.980.562
- CONTI D'ORDINE		6.285.369		11.798.029
STATO PATRIMONIALE PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
I Capitale sociale	133.800.100		133.800.100	
III Riserve di rivalutazione	8.266.465		9.150.842	
VI Riserve statutarie	227.514		227.514	
IX Utile (perdita) dell'esercizio	1.659.655		884.377	
TOTALE PATRIMONIO NETTO		140.634.424		142.294.078
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
2) per imposte;	298.474		298.474	
3) altri;	1.749.346		478.309	
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI		2.047.820		776.783
C) TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO		6.972.996		6.561.163
D) DEBITI, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
3) debiti verso banche entro 12 mesi;	12.883.709		5.800.939	
debiti verso banche oltre 12 mesi;				
4) debiti verso altri finanziatori entro 12 mesi;	13.525.768		3.065.928	
debiti verso altri finanziatori oltre 12 mesi;	40.042.342		47.089.311	
5) acconti entro 12 mesi;	16.070.809		15.479.804	
6) debiti verso fornitori entro 12 mesi;	21.463.042		18.967.601	
8) debiti verso imprese controllate entro 12 mesi;	3.285.743		2.113.638	
9) debiti verso imprese collegate entro 12 mesi;	39.971			
10) debiti verso controllanti entro 12 mesi;	5.261.905		4.083.166	
11) debiti tributari entro 12 mesi;	1.925.208		1.505.945	
12) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale entro 12 mesi;	1.037.054		832.821	
13) altri debiti entro 12 mesi;	16.862.919		4.566.941	
altri debiti oltre 12 mesi;	1.974.709		457.064	
TOTALE DEBITI		134.373.179		103.963.159
E) RATEI E RISCONTI, con separata indicazione dell'aggio sui prestiti		760.987		2.385.377
TOTALE GENERALE PASSIVO		284.789.406		255.980.561
- CONTI D'ORDINE		6.285.369		11.798.029

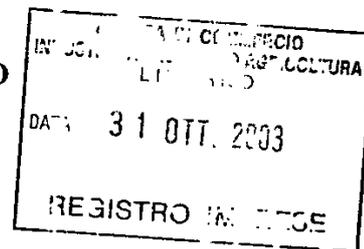
REGISTRO IM-
DATA 31 OTT. 2003
REDAZIONE
C.C.I.A.A.

CONTO ECONOMICO	AL 31/12/2002	AL 31/12/2001	DIFFERENZA
1) Ricavi della vendite e delle prestazioni:			
a) Delle vendite	81.482.653	70.994.687	10.487.966
b) Delle prestazioni	4.755.778	8.680.742 -	3.924.964
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semifavorati e finiti;	32.083	95.637 -	63.554
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;	2.047.450	450.819	1.596.631
5) altri ricavi e proventi:	-	-	-
a) diversi	2.667.925	1.613.709	1.054.216
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	90.985.889	81.835.594	9.150.295
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	-	-	-
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	35.544.517	38.413.280 -	2.868.763
7) per servizi;	19.808.354	11.193.331	8.615.024
8) per il godimento di beni di terzi;	495.067	364.576	130.491
9) per il personale:	-	-	-
a) salari e stipendi;	16.824.797	14.278.994	2.545.803
b) oneri sociali;	4.326.877	5.084.280 -	757.403
c) trattamento di fine rapporto;	964.331	872.344	91.987
e) altri costi;	370.929	90.271	280.658
10) ammortamenti e svalutazioni:	-	-	-
a) ammort. delle immobilizzazioni immateriali;	208.081	168.890	39.191
b) ammort. delle immobilizzazioni materiali;	3.254.294	2.869.365	384.929
d) svalut. dei crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide;	1.243.225	704.694	538.531
11) Variaz. delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	1.212	178.526 -	179.738
12) accantonamenti per rischi;	1.150.000	258.228	891.772
13) altri accantonamenti;	36.240	-	36.240
14) oneri diversi di gestione;	10.287.742	5.172.466	5.115.276
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	94.513.242	79.649.245	14.863.997
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 3.527.353	2.186.349 -	5.713.702
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-
15) Proventi da partecipazioni:	-	-	-
a) relativi a imprese controllate	289.476	-	289.476
16) Altri proventi finanziari:	-	-	-
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni;	-	11.840 -	11.840
d) Proventi diversi dai precedenti:	-	-	-
da altri	1.574.849	1.113.925	460.924
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:	-	-	-
d) altri	3.217.034	2.939.738	277.296
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	- 1.352.709 -	1.813.973	461.264
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
18) Rivalutazioni:	-	-	-
a) di partecipazioni;	-	10.061 -	10.061
19) Svalutazioni:	-	-	-
a) di partecipazioni;	550.760	253.918	296.842
TOTALE RETT. DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE (18 - 19)	- 550.760 -	243.857 -	306.903
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
20) Proventi straordinari:	-	-	-
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive;	354.078	210.912	143.166
d) altri (plusvalenza da conferimento settore gas vendita)	5.330.000	-	5.330.000
21) Oneri straordinari:	-	-	-
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive;	664.379	6.572	657.807
c) altri;	188.082	52.120	135.962
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20 - 21)	4.831.617	152.220	4.679.397
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	- 599.205	280.738 -	879.943
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:	-	-	-
a1) IRPEG	63.392	602.958 -	539.566
a2) IRAP	871.584	990.319 -	118.735
b1) IRPEG anticipata	- 1.272.123 -	27.593 -	1.244.530
b2) IRPEG differita	1.449.760	-	1.449.760
b3) IRAP anticipata	- 52.163 -	400.568	348.405
Totale imposte	1.060.450	1.165.116 -	104.666
23) Utile (perdita) dell'esercizio	- 1.659.655 -	884.378 -	775.277

IL PRESIDENTE
(Ing. Paola Rotelli)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 dicembre 2002

FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO



CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio di Esercizio 2002 è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile; è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Il bilancio è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente, i cui dati sono coerenti ed omogenei con quelli dell'esercizio corrente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio non si discostano alle disposizioni legislative vigenti precedentemente citate, integrate ed interpretate dai Principi Contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. I criteri utilizzati nell'esercizio appena chiuso non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, ad eccezione delle spese sostenute per gli allacci che sono state addebitate a conto economico contrariamente a quanto effettuato nell'esercizio 2001. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga di cui al 4° comma dell'articolo 2423 del Codice Civile. Ai fini delle appostazioni contabili, viene data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla loro forma giuridica; per quanto riguarda le attività finanziarie esse vengono contabilizzate al momento del regolamento delle stesse. Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se evidenziatesi solo successivamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura e comunque in un periodo non superiore a 5 anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E AMMORTAMENTI

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori. Gli oneri relativi a finanziamenti specifici sono inclusi solo fino al momento in cui i beni possono essere utilizzati. Gli ammortamenti sono calcolati con riferimento al costo in modo sistematico e le aliquote di ammortamento applicate, ad eccezione dei servizi depurazione e fognatura stimate sulla base del previsto grado di deterioramento, sono pari alla metà di quelle fiscali previste dal D.M. 31/12/88 in quanto meglio rappresentative della vita economico tecnica dei beni. Tali aliquote sono supportate da valutazioni tecniche interne.

Si precisa che, come indicato anche nel passato esercizio, le immobilizzazioni materiali concernenti il servizio idrico (settori acqua, fognature e depurazione) sono state trattate in bilancio come segue:

- I beni utilizzati da ASA di proprietà del Comune di Livorno relativi al servizio acquedotto, dati in uso dall'Ente locale alla allora azienda municipalizzata (il servizio acqua fu conferito nell'anno 1975), non sono stati considerati nella valutazione patrimoniale perché beni demaniali (art. 822 c.c.);
- I beni acquisiti e i costi sostenuti a partire dal 1976 sono considerati di proprietà dell'ASA (investimenti effettuati sulla "rete" in virtù dell'assegnazione/concessione del servizio acqua) costituendo patrimonio

X

indisponibile dell'Ente locale essendo relativi principalmente a beni entrati a far parte del patrimonio della società grazie al conferimento delle reti fognarie e degli impianti di depurazione operato dal Comune di Livorno nel 1996 (beni rientranti tra quelli destinati ad un pubblico servizio ai sensi art. 826 c.c.).

- Gli allacci non sono stati capitalizzati.

Le spese di manutenzione e riparazione di natura ordinaria, sia quelle sostenute per il mantenimento che quelle per il ripristino dello stato di efficienza e del buon funzionamento dei cespiti, sono addebitate integralmente al conto economico, nell'esercizio nel quale si svolgono i relativi interventi. Le spese di manutenzione e riparazione di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti a cui si riferiscono ed ammortizzate in funzione della residua possibilità di utilizzo degli stessi.

I costi della manodopera interna se relativi ad interventi di manutenzione straordinaria sono capitalizzati, sulla base di quanto segnalato dall'ufficio tecnico preposto alla gestione delle suddette manutenzioni.

Tabella aliquote d'ammortamento applicate:	%
Terreni e fabbricati:	
Fabbricati civili e industriali	1,5
Impianti:	
Automezzi strumentali	10
Autoveicoli di servizio	10
Contatori	5
Impianti	2,5/3,5/4/6/7
Macchinari	4/5
Pozzi e serbatoi acqua	2
Reti	2,5/4
Mobili, Ced, Attrezzature:	
Attrezzature tecniche	5/6/7,5/10
Centro elaborazione dati	10
Mobili e macchine d'ufficio	6/10

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALMENTE COME AUTORIZZA
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3695/2

Nell'anno di entrata in funzione del cespite viene applicata la metà aliquota consentita, ritenuta rappresentativa dell'utilizzo medio del bene.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in società controllate e in società collegate e nelle altre che costituiscono immobilizzazioni sono valutate secondo il metodo del costo, rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore. Poiché ne sussistono i presupposti, è stato redatto il bilancio consolidato.

RIMANENZE

Le rimanenze sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto o di fabbricazione, comprensivo degli oneri accessori ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il metodo di costo adottato risulta:

- per i materiali di magazzino il costo medio ponderato di acquisto;
- per le rimanenze di medicinali al prezzo medio di vendita al netto dell'I.V.A. e decurtato di una percentuale media di sconto applicato dalle imprese esercenti il commercio all'ingrosso. Tale valore non si discosta significativamente dal costo medio effettivo;
- per il gas metano il costo di acquisto dello stesso per usi civili del dicembre 2002.

CREDITI

I crediti sono esposti al loro presunto valore di realizzo mediante l'iscrizione di apposito fondo svalutazione crediti. I crediti verso i clienti si riferiscono all'importo fatturato, che alla data di bilancio risulta ancora da incassare, nonché alla quota di crediti per ricavi di competenza relativi a fatture che saranno emesse nell'esercizio successivo.

RATEI E RISCOINTI

Rappresentano quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, ripartiti secondo il principio di competenza economica e temporale.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Vengono stanziati i fondi rischi nel passivo dello stato patrimoniale allo scopo di fronteggiare le passività certe o potenziali di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile, sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota di commento dei conti impegni e rischi, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici previsti dalle apposite normative in materia di lavoro dipendente ed è al netto di eventuali anticipazioni corrisposte ai sensi di legge.

DEBITI

I debiti sono rilevati al valore nominale.

RISCHI, IMPEGNI, GARANZIE

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale. In particolare la voce comprende le garanzie prestate e l'indicazione dei beni in gestione e/o godimento.

RICAVI E COSTI

Sono iscritti in bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

In particolare, i ricavi per le prestazioni di servizio e per le cessioni sono rilevati al momento della prestazione o al momento del passaggio di proprietà dei beni.

I costi di acquisto del gas e dell'acqua sono rilevati sulla base dei consumi effettivi risultanti dalle misurazioni effettuate, applicando le tariffe al netto delle riduzioni previste contrattualmente.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte correnti sono stanziare secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto di specifiche situazioni agevolative e di imposta. Le passività verso l'erario per tali imposte sono contabilizzate fra i debiti tributari al netto degli acconti versati. Le imposte anticipate o differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. L'iscrizione delle imposte anticipate è subordinata alla ragionevole certezza della loro recuperabilità.

Si segnala che nel mese di giugno 2002 la Commissione Europea ha adottato la decisione finale riguardo la procedura di infrazione in relazione alla possibilità per le società a maggioranza pubblica che svolgono servizi pubblici locali di beneficiare di prestiti a tasso agevolato (di cui la nostra società ha beneficiato) e di usufruire di forme di esenzione sia dalle imposte previste in relazione alla loro costituzione in società per azioni, sia dalle imposte sul reddito d'impresa per un periodo di tre anni a partire dalla data di costituzione e non oltre il 1999.

La Commissione Europea ha qualificato quali aiuti di Stato non compatibili con il mercato comune sia

l'esenzione triennale dalle imposte sul reddito sia la possibilità di contrarre prestiti a tasso agevolato.

La Commissione ha quindi disposto che lo Stato Italiano recuperi l'aiuto presso le imprese beneficiarie. La Commissione ha peraltro evidenziato che la decisione assunta non pregiudica la possibilità che aiuti individuali siano considerati, interamente o parzialmente, compatibili con il mercato comune per ragioni attinenti al caso specifico; quindi non viene esclusa la possibilità che in determinati casi possa non essere necessario procedere materialmente al recupero dell'aiuto. In buona sostanza è ragionevole, sulla base delle informazioni disponibili, escludere l'automatismo del recupero nei confronti di tutti i soggetti che hanno fruito dell'esenzione fiscale ritenuta illegittima.

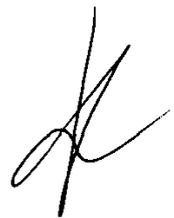
L'eventuale procedura di recupero potrebbe avere effetti negativi rilevanti per la società che potrebbe vedersi costretta a corrispondere le imposte sul reddito d'impresa dalla sua costituzione (2/11/1998) fino al 31 dicembre 1999.

Il bilancio della società non riflette alcuno stanziamento a titolo di restituzione dei benefici fiscali goduti in quanto gli amministratori ritengono, sulla base delle informazioni disponibili, che il rischio di restituzione delle imposte a seguito di un esito negativo dell'intera procedura di infrazione sia possibile ma non probabile.

Allo stato attuale inoltre non risulta che lo Stato italiano abbia adottato provvedimenti di recupero dei benefici goduti né nei confronti della ASA S.p.A. né nei confronti di altre aziende.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si rimanda a quanto detto nella relazione sulla gestione.



Analisi delle voci di bilancio:

ATTIVO

Importi espressi in Unità di Euro

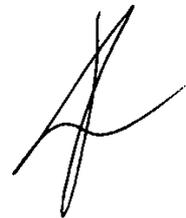
B) IMMOBILIZZAZIONI

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Il costo storico e la variazione delle immobilizzazioni nel corso dell'anno 2002 è evidenziata nel seguente prospetto:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Saldo al 31/12/2001	Incremento Esercizio	Decremento		Saldo al 31/12/2002
			Ammortamento		
Progetti e consulenze	237.759	419.673	179.685		477.747
Costi di impianto e di ampliamento	237.759	419.673	179.685		477.747
Ricerche Idriche	91.568	42.746	18.638		115.676
Costi ricerca, sviluppo e pubblicità	91.568	42.746	18.638		115.676
Pubblicità	31.787		2.012		29.775
Oneri pluriennali	23.241		7.747		15.494
Altre	55.028	0	9.759		45.269
TOTALE GENERALE	384.355	462.419	208.082		638.692

L'incremento della voce costi di impianto e di ampliamento registrato nell'esercizio 2002 si riferisce a numerosi progetti messi in atto dalla società, quali costi relativi al progetto per la realizzazione di impianti per lo sfruttamento dell'energia eolica e studi e consulenze a supporto dell'attività strategica di ridefinizione/ampliamento dell'attività societaria.



IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALMENTE COME AUTORIZZA
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3895/01

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il costo di produzione dei cespiti ammortizzabili comprende i costi ad essi direttamente imputabili, quali il costo del materiale, il lavoro delle imprese appaltatrici per la quota del cespite commissionato all'esterno, nonché la mano d'opera aziendale diretta. L'analisi delle variazioni avvenute nel corso dell'esercizio, sono di seguito evidenziate:

Gruppo	Sottogruppo	Costo originario 2001	Alienazioni 2002	Acquisizioni 2002	Costo originario 2002
IMPIANTI	contatori	1.667.124	0	208.770	1.875.894
	impianti	24.922.184	76314,36	1.605.358	26.451.228
	macchinari	75.782	1983,19	0	73.799
	pozzi e serbatoi acqua	3.197.132	12563,99	239.428	3.423.996
	reti	153.248.005	161.234	7.682.121	160.768.892
Totale IMPIANTI		183.110.227	252.095	9.735.677	192.593.809
MOBILI, CED E ATTREZZATURE	Attrezzature tecniche	782.088	3.065	68.810	847.833
	centro elaborazione dati	2.024.815	15.883	262.525	2.271.458
	Mobili e macchine d'ufficio	1.211.748	6695,87	216.520	1.421.573
Totale MOBILI, CED E ATTREZZATURE		4.018.652	25.644	547.855	4.540.864
altri beni	Automezzi strumentali	1.811.686	35.388	11.323	1.787.621
	Autoveicoli di servizio	145.468	0	0	145.468
Totale altri beni		1.957.154	35.388	11.323	1.933.089
terreni e fabbricati	fabbricati industriali	3.458.271	4735,27	281.611	3.735.147
	Fabbricati civili	7.682.951	23643,4	1.418.942	9.078.249
	Terreni	1.043.196	9812,68	14.461	1.047.844
Totale terreni e fabbricati		12.184.418	38.191	1.715.013	13.861.240
Totale complessivo		201.270.451	351.318	12.009.869	212.929.002

Gli investimenti più sostanziali intervenuti nel corso del 2002 riguardano principalmente le reti di acqua e gas, a seguito della realizzazione di nuove condotte.

Si riporta di seguito il dettaglio degli ammortamenti:

L'incremento dei fabbricati si riferisce ai lavori di ristrutturazione dell'edificio adibito a sede della Società.

Gli oneri finanziari capitalizzati nel corso dell'esercizio 2002 ammontano a complessive Euro 331.949

Gruppo	Sottogruppo	Fondo ammortamento 2001	Fondo ammt. 2001 su alienazioni 2002	Quota ammortamento 2002	Fondo ammortamento anno corrente	Valore residuo al 31/12/2002
IMPIANTI	contatori	221.020	0	93.795	314.815	1.561.079
	impianti	1.276.552	11424,36	604.272	1.869.400	24.581.828
	macchinari	10.121	237,98	3.380	13.263	60.536
	pozzi e serbatoi acqua	181.014	692,89	68.474	248.796	3.175.200
	reti	3.896.958	11.884	1.707.580	5.592.654	155.176.238
Totale IMPIANTI		5.585.666	24.239	2.477.500	8.038.927	184.554.882
MOBILI, CED E ATTREZZATURE	Attrezzature tecniche	142.703	515,68	66.167	208.354	639.479
	centro elaborazione dati	501.977	4.324	227.145	724.798	1.546.659
	Mobili e macchine d'ufficio	233.758	1050,32	97.972	330.680	1.090.893
Totale MOBILI, CED E ATTREZZATURE		878.439	5889,74	391.284	1.263.833	3.277.031
altri beni	Automezzi strumentali	424.011	7.078	178.762	595.695	1.191.926
	Autoveicoli di servizio	43.529	0	14.547	58.076	87.393
Totale altri beni		467.540	7077,5	193.309	653.771	1.279.318
terreni e fabbricati	Fabbricati civili	326.621	1063,95	136.174	461.730	8.616.519
	fabbricati industriali	120.139	213,09	56.027	175.953	3.559.194
	Terreni	0	0	0	0	1.047.844
Totale terreni e fabbricati		446.759	1277,04	192.201	637.683	13.223.557
Totale complessivo		7.378.404	38.483	3.254.294	10.594.214	202.334.787
Immobilizzazioni in corso						148.053
TOTALE GENERALE		7.378.404	38.483	3.254.294	10.594.214	202.482.840

DETTAGLIO LAVORI IN CORSO

Gruppo	Costo originario 2001	Trasferimenti 2002	Acquisizioni 2002	Costo originario 2002
Immobilizzazioni in corso	1.925.278	1.785.977	8.752	148.053

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**1) PARTECIPAZIONI**

Si precisa che i valori delle partecipazioni dell'esercizio 2002 sono stati esposti nello Stato Patrimoniale al netto del Fondo Svalutazione Partecipazioni. Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni detenute.

Partecipazioni in imprese controllate

IMPRESE CONTROLLATE	SEDE	CAPITALE SOCIALE	RISULTATO BILANCIO 2002	PATRIMONIO NETTO
ASA OZONO s.r.l.	Livorno	335.760	-138.338	143.750
HYDRASA s.r.l.	Livorno	1.622.000	-90.828	1.537.713
SEAM S.p.A.	Livorno	516.000	-116.028	259.285
ASA IMPIANTI S.p.A.	Livorno	110.000	-28.151	81.849
NUOVA CORALLO s.r.l.	Livorno	25.500	-2.721	14.535
GIUNTI C.A. s.r.l.	Livorno	96.900	611.847	797.702
ASA TRADE s. u.r.l.	Livorno	5.500.000	-18.382	5.481.618
ASA IMMOBILIARE s. u.r.l.	Livorno	30.000	-18.863	11.267
ASA ESTERO s. u.r.l.	Livorno	449.166	-285.911	163.384
ASA CABLE S.p.a	Livorno	100.000	-10.424	89.577

La Società detiene partecipazioni di controllo e redige il bilancio consolidato. La riconciliazione tra il risultato ed il patrimonio netto della controllante e quello del gruppo è esposta in un prospetto del bilancio consolidato costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

Le variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alle partecipazioni in società controllate sono state le seguenti:

- Nuove costituzioni

ASA Cable S.p.A.: La Società è stata costituita in joint-ventures con Nodalis e ha come oggetto la progettazione, realizzazione, installazione e gestione delle reti pubbliche di telecomunicazioni. Attualmente, vista la difficoltà di avvio del progetto industriale, gli amministratori stanno valutando le iniziative più vantaggiose per l'Azienda al fine di superare la situazione di stallo. Benché sussistano delle incertezze sulla realizzabilità dei piani attuali gli Amministratori ritengono ragionevole prevedere che i futuri sviluppi porteranno a risultati positivi.

- Cessioni

Nel corso dell'esercizio la società ha conferito le quote di proprietà della società SEAS s.c.a.r.l. ad ASA Estero s.u.r.l. in sede di aumento di capitale sociale di quest'ultima, a titolo di quota parte dell'intero aumento sottoscritto.

La cessione delle quote, che ha richiesto la effettuazione di una perizia di valutazione, ha comportato la contabilizzazione di una minusvalenza a carico dell'esercizio per 88.655 euro.

- Svalutazioni

In considerazione dei risultati economici riscontrati dalle società nell'esercizio, valutati anche alla luce della generale situazione dei settori di attività e della difficile stima delle prospettive realizzabili, si è ritenuto opportuno provvedere ad una svalutazione del valore delle partecipazioni in proporzione alla quota di competenza dei risultati di esercizio per tutte le società controllate che hanno riportato risultati negativi e per le quali non si prevede un recupero nei prossimi esercizi.

Società 2002	QUOTA AL 31/12/2001	VALUTAZIONE AL 01/01/2002 (AL COSTO)	INCREMENTI 2002	SVALUTAZIONI / RIVALUTAZIONI 2002	VALORE NETTO IN BILANCIO AL 31/12/2002
ASA OZONO s.r.l.	100,00%	127.087	65.000	-138.338	143.749
HYDRASA s.r.l.	50,86%	28.102	799.500	0	827.602
SEAM S.p.A.	5100%	93.242	138.281	0	231523
ASA IMPIANTIS.p.A.	5100%	0	56.100	-14.357	41743
NUOVA CORALLO s.r.l.	5100%	8.800	0	-1388	7.412
GIUNTI C.A. s.r.l.	50,00%	1071648	0	0	1071648
ASA TRADE s.r.l.	100,00%	50.000	5.350.000	0	5.500.000
ASA IMMOBILIARE s.r.l.	100,00%	10.329	27.056	-26.118	11267
ASA ESTERO s.r.l.	100,00%	113.621	420.323	-370.559	163.385
ASA CABLE S.p.A.	5100%	0	51000	0	51000
Totale		1602.829	6.997.260	-550.760	8.049.329

- Hydrasa S.r.l.

Nel corso dell'esercizio è stato deliberato un aumento di capitale sociale a 1.622.000 euro, finalizzato alla costituzione di una struttura operativa idonea per fornire servizi di approvvigionamento idrico a mezzo navale alle isole dell'Arcipelago Toscano.

Con l'aumento di capitale vi sono state modifiche nelle percentuali di partecipazione, con un accrescimento della quota ASA S.p.A. dal 41,00% del 2001 all'attuale 50,86%.

La perdita registrata nel 2002 dalla controllata deriva da componenti di natura straordinaria, mentre il risultato della gestione ordinaria è positivo, conseguentemente tale perdita non è stata ritenuta durevole e il valore di carico iscritto non è stato svalutato.

- S.E.A.M. S.p.A.

La società non è stata svalutata perché come evidenziato nei budget ha dimostrato di avere ampio margine di sviluppo negli esercizi futuri.

- Giunti C.A. S.r.l.

La partecipazione ammonta ad euro 1.071.648; il valore è iscritto al costo, che risulta superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto, per l'incidenza del valore di avviamento.

La società nell'esercizio ha distribuito utili per Euro 386.905; la quota spettante ad ASA è stata pari ad Euro 185.264

- ASA Trade S.u.a.r.l.

Dando esecuzione alle disposizioni del D. Lgs. 25/05/2000, n. 164, l'attività di commercializzazione del gas metano è stata scorporata da ASA S.p.A. in ASA Trade S.u.a.r.l. Il conferimento di ramo d'azienda ha dato luogo ad un aumento di capitale sociale pari a 5.350.000 euro.

Partecipazioni in imprese collegate

2002	QUOTA AL31/12/2002	VALUTAZIONE AL 01/01/2002 (AL COSTO)	INCREMENTI 2002	VALORE NETTO IN BILANCIO AL 31/12/2002
LIVORNO SPORT s.r.l.	39,68%	118.504	0	118.504
SINTESIS s.r.l.	28,76%	67.139	0	67.139
CONSORZIO ARETUSA	45,00%	22500	4.500	27.000
ASACOM S.p.A.	49,00%	0	49.000	49.000
totale		208.143	53.500	261.643

Le variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alle partecipazioni in società collegate sono state le seguenti:

- Nuove costituzioni

ASA Com S.p.A. è una società di nuova costituzione, in quota al 49% e partecipata con Nodalis S.p.A., finalizzata alla costituzione di forme di offerta per servizi di comunicazione voce, dati ed altri diversi a valore aggiunto.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha avviato attività operativa nell'ottica della definizione di parametri operativi e finanziari coerenti con la situazione corrente generale del settore TLC. Benché sussistano delle incertezze sulla realizzabilità dei piani attuali gli Amministratori ritengono ragionevole prevedere che i futuri sviluppi porteranno a risultati positivi.

Partecipazioni in altre imprese

2002	QUOTA AL31/12/2002	VALUTAZIONE AL 01/01/02	INCREMENTI ALIENAZIONI 2002	VAL. F.DO RETTIFICATIVO 31/12/2002	VALORE NETTO IN BILANCIO AL 31/12/2002
CISPEL TOSCANA s.r.l.	8,47%	4.478			4.478
PROMOCUBA	10,00%	2.582			2.582
ENERGY AGENCY s.r.l.	11,10%	22.571			22.571
CAAF INTERREGIONALE		129			129
CRS-PROACQUA	3,00%	14.461			14.461
CONAI		32			32
TIRRENO ACQUA s.c.p.a.	17,00%	20.245	5089	5.089	20.245
FARMIN s.r.l.	18,18%	30.988	72.304		103.292
OLT OFF SHORE ENERGY TOSCANA S.r.l.	1,53%		4.170.000		4.170.000
totale		95.486	4.247.393	5.089	4.337.790

- Acquisizioni

Nel corso dell'esercizio ASA S.p.A. ha acquisito quote di minoranza della società Olt Off Shore Energy Toscana S.r.l.. La società è finalizzata principalmente ad un progetto di realizzazione di un terminale di rigassificazione off shore a basso impatto ambientale nell'Alto Tirreno, per la costituzione di un canale di approvvigionamento metanifero idoneo a consentire un futuro vantaggio competitivo per le società partecipanti in quota, oltre al potenziale margine attivo su di una distribuzione grossista effettuabile sul territorio regionale.

Il progetto è al momento oggetto di dibattito politico presso le Autorità Locali e Regionali, per quanto concerne la valutazione di elementi costo/beneficio in relazione al contesto ambientale dei possibili siti di localizzazione.

L'incremento 2002 include 3.670.000 Euro per capitale sottoscritto non ancora versato al 31/12/2002. Di questo, è previsto il versamento nel corso del 2003 per 2 milioni di Euro. Il residuo è previsto da versare nel corso dell'anno 2004.

- Cessioni

Con il conferimento del settore commercializzazione gas metano ad ASA Trade S.u.a r.l. la partecipazione nella Compagnia Toscana del Gas che ASA S.p.A. deteneva nell'esercizio 2001 è stata inclusa tra gli

elementi conferiti. Alla chiusura dell'esercizio ASA S.p.A. non deteneva più alcuna partecipazione diretta in essa.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALMENTE COME AUTORIZZA
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3895/2

Adesioni in altre imprese / fondazioni

Adesioni in Fondazioni	VALUTAZIONE AL 01/01/2002 (AL COSTO)	INCREMENTI 2002	ALIENAZIONI 2002	VALORE F.DO RETTIFICATIVO	VALORE NETTO IN BILANCIO AL 31/12/2002
LIVORNO EURO MEDITERRANEA	0	154.937	0	-	154.937
Totale	0	154.937	0	0	154.937

- Adesioni

Nell'esercizio, ASA S.p.A. ha concretamente avviato la propria collaborazione con la Fondazione Livorno Euro Mediterranea, nata dalla trasformazione del Centro Internazionale di Ricerca Promozione e Sviluppo (organismo strumentale della Amministrazione Comunale) in istituzione attiva nel campo degli studi sociali, scientifici, e della promozione di iniziative di cooperazione tra paesi del bacino del Mediterraneo per finalità economiche.

2) CREDITI

CREDITI VERSO ALTRI

Tale posta, ammontante a Euro 322.458, è rappresentata dall'anticipo sull'imposta del T.F.R. determinato ai sensi del D.L. 79 del 28/03/1997. Nel corso dell'esercizio tali crediti sono stati utilizzati per il versamento delle ritenute sui trattamenti di fine rapporto corrisposti e sulle anticipazioni concesse, così come previsto dalla relativa normativa. I crediti in esame sono soggetti a rivalutazione alla fine di ogni esercizio.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - RIMANENZE

RIMANENZE	31/12/2001	31/12/2002	VARIAZIONE
a) MATERIALE MAGAZZINO/ MATERIA PRIMA	1.902.258	1.903.470	1.212
b) MEDICINALI	1.811.532	1.843.614	32.082
c) ACCONTI	24.379	137.912	113.533
TOTALE	3.738.169	3.884.996	146.827

a) Sono costituite prevalentemente da materiali per la manutenzione della rete idrica/gas e fognature e dalla giacenza del gas metano nelle reti al 31/12/2002.

b) Sono costituite da medicinali ed altri prodotti di farmacia. L'incremento registrato dalle giacenze è dovuto al contingente maggior acquisto di tali prodotti, a seguito della adesione a particolari offerte proposte da imprese esercenti il commercio all'ingrosso, con vantaggiosi sconti progressivi proporzionati alle quantità di maggior rilievo.

c) Sono costituiti da anticipi a fornitori.

II - CREDITI**CREDITI VERSO CLIENTI ENTRO 12 MESI**

La composizione dei crediti ed il loro movimento sono riportati nella seguente tabella:

CREDITI VERSO CLIENTI	SALDO AL 31/12/2001	VARIAZIONI		SALDO AL 31/12/2002
		ACC.TO	UTILIZZO	
1 Crediti verso clienti				
Crediti verso utenti e clienti entro 12 mesi	32.730.893	8.392.829		41.123.722
2 Crediti verso controllate entro 12 mesi	430.306	1.791.889		2.222.195
3 Crediti verso imprese collegate entro 12 mesi	38.838	226.043		264.881
4 Crediti verso controllanti entro 12 mesi	4.923.002	926.807		5.849.809
5 Crediti verso altri entro 12 mesi	4.754.986	-458.222		4.296.764
Saldo al netto del fondo svalutazione crediti	42.878.025	10.879.346		53.757.371
Fondo svalutazione crediti / Fondo rischi per interessi di mora	SALDO AL 31/12/2001	ACC.TO	UTILIZZO	SALDO 31/12/2002
Fondo svalutazione crediti	1.968.257	795.492	-191.314	2.572.435
Fondo svalutazione crediti per interessi di mora	113.578	445.650	-76807	482.421
Totale Fondi	2.081.835	1.241.142	-268.121	3.054.856

Nell'esercizio sono stati iscritti crediti per interessi di mora verso clienti maturati in base all'art. 5 D.L. 231/02 per Euro 2.083.

L'influsso di tale iscrizione è stato neutralizzato ai sensi del c.6 art. 71 T.U.I.R., da una equivalente svalutazione del credito nel medesimo esercizio.

Il fondo svalutazione crediti per interessi di mora risulta complessivamente calcolato sulla base di apposite valutazioni analitiche derivanti dall'anzianità dei crediti verso clienti in contenzioso.

I crediti v/utenti e clienti ammontano a Euro 41.123.722 al netto del fondo svalutazione su crediti e del fondo rischi per interessi di mora. Tali crediti riguardano prevalentemente le somministrazioni di gas/acqua ed i corrispettivi di depurazione/fognatura.

Il fondo svalutazione crediti risulta complessivamente calcolato sulla base di apposite valutazioni analitiche integrate da valutazioni derivanti da analisi storiche in relazione all'anzianità del credito, allo stato dello stesso (ordinario, in contestazione) ed alla tipologia di cliente (privato o pubblico).

La composizione della voce crediti verso clienti risulta così articolata:

CREDITI VERSO CLIENTI	31/12/2002	31/12/2001
a) Crediti verso utenti privati e pubblici	18.718.050	15.496.315
b) Crediti per fatture da emettere	18.507.154	15.442.179
c) Crediti verso clienti per lavori e forniture	3.898.518	1.792.399
TOTALE CREDITI	41.123.722	32.730.893

Il valore più significativo (a) è rappresentato dai crediti per somministrazione di acqua e gas, nonché da quelli per prestazioni di depurazione e fognatura. Il notevole incremento, è rappresentato dall'affitto e dalla gestione per conto del ramo d'impresa di A.S.A.V. e di C.I.G.R.I., infatti i crediti verso clienti delle due aziende in questione, al 31/12/2002, ammontano complessivamente ad Euro 2.672.501.

Il valore più significativi della tabella al punto (b) sono rappresentati da:

- Crediti per fatture da emettere ex Cigri Euro 4.163.561
- Crediti per fatture da emettere ex Asav Euro 1.521.517
- MC gas residui da conguagliare Euro 1.405.082
- Lavori da fatturare per servizi vari Euro 286.562
- Fatture da emettere nei confronti dei comuni Euro 531.692
- Indennità di mora e interessi da addebitare ai clienti Euro 1.786.501
- Crediti per fornitura gas e acqua Euro 5.365.123
- Crediti per fatture da emettere depurazione e fognatura Euro 1.632.000
- Crediti per quote fisse gas da conguagliare Euro 700.000
- Crediti per fatture da emettere acqua clienti passati in contenzioso Euro 827.850

CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE ENTRO 12 MESI

Il conto Crediti verso imprese controllate (Euro 2.222.195) è così costituito:

- ASA IMPIANTI Euro 398.377 per il personale distaccato;
- HYDRASA Euro 53.583 per lavori ed interventi di manutenzione all'interno del porto di Livorno.
- SEAS Euro 309.874 quale rimborso spese sostenute per il progetto di risanamento del Rio Ozama;
- SEAM Euro 33.425 per manutenzioni stradali e segnaletica;
- ASA ESTERO Euro 27.370 per richieste di rimborso personale distaccato.
- ASA OZONO Euro 4.282 per lavori su radio mobile.
- ASACABLE Euro 1.291.142 corrispettivo per utilizzo reti.
- NUOVA CORALLO Euro 104.140 quale prestito per la stipula del compromesso inerente l'acquisto delle Terme del Corallo per Euro 101.406 e richieste di rimborso per Euro 2.733

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE ENTRO 12 MESI

L'importo di Euro 264.881 è rappresentato dal credito vantato nei confronti della società Livorno Sport S.r.l. per i servizi di manutenzione per Euro 49.111 e dai crediti vantati nei confronti del CONSORZIO ARETUSA per i lavori prestati al progetto Aretusa per Euro 215.770 S.p.A. Euro.

CREDITI VERSO CONTROLLANTI ENTRO 12 MESI

I crediti v/controlanti, che assommano a Euro 5.849.809, sono costituiti da importi esigibili dal Comune di Livorno alcuni derivanti da fatture emesse negli anni precedenti per € 3.950.500. Le poste più rilevanti relative all'anno in corso sono rappresentate da:

- fatture diverse emesse per lavori ed interventi tra cui la riqualificazione urbana (Euro 1.267.457)
- fattura emessa per corrispettivo gestione servizi a rete (Euro 516.457)
- fattura emessa per richieste rimborso personale distaccato (Euro 115.394)

CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI

Gli altri crediti sono articolati in:

Crediti diversi	31/12/2002	31/12/2001
importi esigibili da comuni diversi del territorio gestito	€ 578.669	€ 657.051
crediti v/personale per trattenute su retribuzioni	€ 5.060	€ 2.100
crediti per imposte differite attive	€ 1.989.649	€ 428.161
depositi cauzionali	€ 190.846	€ 190.846
effetti in garanzia	€ 92.376	€ 37.805
crediti verso cassieri	€ 39.962	€ 32.521
rimborsi diversi da ASAV e CIGRI	€ 203.597	
altri crediti diversi*	€ 1.092.394	€ 1.282.958
crediti verso UTIF		€ 2.086.705
crediti di imposta per dividendi incassati	€ 104.211	
interessi attivi su conto corrente		€ 36.839
Totale	€ 4.296.764	€ 4.754.986

La voce altri crediti diversi è così composta:

*altri crediti diversi	31/12/2002	31/12/2001
credito arrotondamento bollette clienti	€ 21.627	€ 7.427
utif recupero arretrato	€ 232	€ 930
addizionale regionale utif recupero arretrato	€ 2.191	€ 2.205
anticipazioni Asa Trade	€ 3.750	
anticipazioni e posticipazioni servizio strade	€ 186.030	€ 186.029
altri	€ 878.564	€ 1.086.367
Totale	€ 1.092.394	€ 1.282.958

IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono così composte:

- Saldo dei c/c bancari pari a Euro 9.589.079;
- Saldo c/c PP.TT. pari a Euro 938.214;
- Saldo denaro e valori in cassa pari a Euro 46.918.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

La composizione dei ratei e risconti attivi è la seguente:

RATEI E RISCONTI	VALORE AL 31/12/02	VALORE AL 31/12/01
Indennità infortunio dipendenti		46.628
2 Risconti attivi		
Premi assicurativi	45.542	136.214
Canoni concessione demaniale		13.311
Determinazione tariffe		79.431
Versamento INAIL effettuato 2001	121.918	139.796
Quota parte accantonamento AEEG	80.136	
Marketing		9.959
Consumi enel/tim/telecom	77.542	60.080
TOTALE	325.137	485.419

RISCHI, IMPEGNI, GARANZIE

Per l'analisi di questa posta si rimanda nell'analogha sezione del passivo.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
 VIRTUALLYMENTE COME AUTORIZZAZIONE
 INTENDENZA DI FINANZA
 LIVORNO N. 3895/1

PASSIVO

Importi espressi in Unità di Euro

A) PATRIMONIO NETTO

PROSPETTO DEI MOVIMENTI DI PATRIMONIO NETTO

Il presente prospetto riepiloga i movimenti intervenuti nei conti di patrimonio netto nel corso dell'esercizio.

In data 30/06/2002 L'Assemblea dei soci ha deliberato in merito alla copertura della perdita dell'esercizio precedente mediante la corrispondente riduzione della Riserva di Rivalutazione.

Il capitale sociale è composto da 2.590.515 azioni ordinarie da Euro 51,65 ciascuna, ed è interamente detenuto dal Comune di Livorno.

MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO	SALDI AL 31/12/01	MOVIMENTI		SALDI AL 31/12/02
		DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO PRECEDENTE	RISULTATO D'ESERCIZIO	
Capitale sociale	133.800.100			133.800.100
Riserve di rivalutazione	9.150.842	-884.377	0	8.266.465
Riserve statutarie	227.514			227.514
Utile (perdita) dell'esercizio	-884.377	884.377	-1.659.655	-1.659.655
TOTALE	142.294.079	0	-1.659.655	140.634.424

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti intervenuti nell'esercizio nei fondi per rischi e oneri.

FONDI PER RISCHI E ONERI	SALDO AL 31/12/2001	UTILIZZI	INCREMENTI	SALDO AL 31/12/2002
Per imposte e tasse	298.474			298.474
Per altri	478.309	-75.474	1.346.511	1.749.346
TOTALE	776.783		1.346.511	2.047.820

Il saldo del fondo imposte e tasse pari ad Euro 298.474 è invariato rispetto al valore esposto nell'esercizio precedente ed è costituito a fronte di un adeguamento dei canoni di concessione sull'acqua industriale del Ministero delle Finanze.

ALTRI FONDI PER RISCHI E ONERI

Il saldo di Euro 1.749.346 è rappresentato da:

	31/12/2001	incremento 2002	utilizzi 2002	saldo 31/12/02
Consorzio Metano	144.608	-		144.608
ASA Impianti S.p.A.	75.474	-	75.474	-
Revisione tariffe	258.228	1.050.000		1.308.228
Cause in corso ASAV	-	100.000		100.000
Amm.to beni affittati	-	36.240		36.240
				-
totale	478.310	1.186.240	- 75.474	1.589.076
	31/12/2001	incremento 2002	utilizzi 2002	saldo 31/12/02
F.do Authority	-	160.271		160.271
totale	-	160.271	-	160.271
totale generale	478.310	1.346.511	- 75.474	1.749.347

- Euro 144.608 risultanti da accantonamenti effettuati nei passati esercizi a fronte della quota di partecipazione nel Consorzio Metano;
- Euro 1.308.228 per accantonamenti dei fondi contenzioso clientela.
- Euro 100.000 per accantonamenti relativi a contenziosi di ASAV in corso
- Euro 36.240 risultante da accantonamenti effettuati sul fondo ammortamento art 67 per cespiti di proprietà ASAV-CIGRI.
- Euro 160.271 per accantonamento al fondo Authority istituito in virtù dei dettami della Delibera n° 58/01

Gli Amministratori ritengono che, dalla definizione del contenzioso in essere e dalle altre potenziali controversie, non dovrebbero derivare per la Società ulteriori oneri rispetto agli stanziamenti effettuati.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

In ottemperanza alla normativa vigente, alla data del 31.12.2002, il fondo in questione risulta pari a Euro 6.972.995, rappresentanti l'ammontare del debito nei confronti dei dipendenti per le indennità di fine rapporto maturate in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO SUBORDINATO	SALDO AL 31/12/2001	ACCANTO	UTILIZZO	SALDO AL 31/12/2002
Fondo TFR	6.561.163	933.463	-521.631	6.972.995

D) DEBITI

DEBITI VERSO BANCHE ENTRO 12 MESI

Si tratta di debiti verso istituti bancari per utilizzo di scoperto su conto corrente per un importo di Euro 12.883.710.

DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI

Il prospetto sottostante illustra il dettaglio dei finanziamenti a medio/lungo termine; il debito con durata superiore a 5 anni risulta di € 22.487.833.

ISTITUTO	STIPULA	ANNI	ESTINZIONE	IMPORTO ORIGINARIO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/02	IMPORTO ESIGIBILE ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	IMPORTO ESIGIBILE OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO
MPS S.p.A.	19/05/1993	10	31/12/2003	2.019.508	356.021	356.021	0
Cassa di Risparmi di Livorno S.p.A.	06/11/1995	10	31/12/2005	2.407.619	1.022.543	303.137	719.405
Cassa di Risparmio di Volterra S.p.A.	24/05/1996	10	31/12/2007	313.875	143.442	33.729	109.713
Cassa di Risparmio di Volterra S.p.A.	30/06/1997	10	31/12/2007	424.063	193.799	45.570	148.229
Cassa di Risparmio di Volterra S.p.A.	24/05/1996	10	31/12/2006	249.482	146.489	25.321	121.168
Cassa di Risparmio di Volterra S.p.A.	30/06/1997	10	31/12/2007	120.232	69.915	12.206	57.709
Cassa di Risparmio di Volterra S.p.A.	30/06/1997	10	31/12/2007	774.685	448.762	78.652	370.110
IMI S.p.a. (OPI)	05/06/1998	10	31/12/2008	774.685	517.025	74.215	442.810
IMI S.p.a. (OPI)	05/06/1998	10	31/12/2008	774.685	517.025	74.215	442.810
Cassa di Risparmi di Livorno S.p.A.	28/09/1999	10	31/12/2009	10.329.138	7.653.342	966.050	6.687.292
Cassa di Risparmi di Livorno S.p.A.	28/09/1999	10	31/12/2009	438.988	324.434	41.201	283.232
Cassa di Risparmi di Livorno S.p.A.	28/09/1999	10	31/12/2009	354.709	262.147	33.291	228.856
Cassa di Risparmi di Livorno S.p.A.	28/09/1999	10	31/12/2009	277.265	204.912	26.023	178.889
Cassa di Risparmi di Livorno S.p.A.	28/09/1999	10	31/12/2009	277.265	204.912	26.023	178.889
Banca Sanpaolo IMI S.p.A. (OPI)	03/04/2000	10	31/12/2010	620.781	514.519	56.198	458.321
MPS S.p.A.	30/06/2000	15	30/06/2015	15.493.707	13.722.659	780.581	12.942.077
Banca OPI S.p.A.	27/12/2000	10	31/12/2010	516.457	433.623	44.791	388.833
Banca OPI S.p.A.	27/12/2000	15	31/12/2015	5.592.808	5.068.498	282.730	4.785.767
Banco Ambrosiano Veneto S.p.A.	01/08/2001	15	31/12/2016	4.599.049	4.380.507	228.739	4.151.768
Banca OPI S.p.A.	01/08/2001	15	31/12/2016	671.394	639.490	33.393	606.098
Banca OPI S.p.A.	01/08/2001	15	31/12/2016	671.394	639.490	33.393	606.098
Intesa Bci Mediocredito S.p.A.	01/08/2001	18 M	07/02/2003	10.000.000	10.000.000	10.000.000	0
Banca OPI S.p.A.	05/06/2002	15	30/06/2017	3.764.971	3.764.971		3.764.971
Banca OPI S.p.A.	19/07/2002	18 M	16/01/2004	3.000.000	3.000.000		3.000.000
Banca OPI S.p.A.	19/07/2002	18 M	16/01/2004	3.000.000	3.000.000		3.000.000
Dexia Crediop S.p.A.	24/12/2002	6	31/12/2008	751.223	701.014	103920,54	597,094
Dexia Crediop S.p.A.	24/12/2002	6	31/12/2008	751.223	701.014	103920,54	597,094
TOTALE				63.494.637	53.568.111	13.525.769	40.042.342

DEBITI PER ACCONTI ENTRO 12 MESI

La voce comprende gli anticipi e gli acconti incassati dagli utenti in conto consumi per un importo totale di Euro 16.070.809, di cui per il servizio gas Euro 11.563.958, per il servizio acqua Euro 4.506.851.

DEBITI VERSO FORNITORI ENTRO 12 MESI

La voce interessata presenta un saldo al 31/12/2002 pari a Euro 21.463.042, che include fatture da ricevere per Euro 10.842.942 così suddivise:

- fatture da ricevere per servizi di terzi e forniture di materie prime e di consumo Euro 7.504.130;
- fatture da ricevere liberi professionisti per avvisi di notula Euro 62.362;
- fatture da ricevere CIGRI Euro 2.817.352;
- fatture da ricevere ASAV Euro 459.098.

Le differenze rispetto all'anno 2001 sono dovute principalmente ai debiti contratti da ASAV e CIGRI con le quali l'ASA ha stipulato contratti d'affitto.

DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE ENTRO 12 MESI

Il saldo al 31/12/2002 risulta essere pari a Euro 3.285.743 così determinato:

- debiti per fatture ricevute e da ricevere da A.S.A. Impianti S.p.A. Euro 713.360;
- debiti per fatture ricevute e da ricevere da Giunti C. A. S.r.l. Euro 1.768.834;
- debiti per fatture ricevute e da ricevere da Asa Hydrasa S.r.l. Euro 610.397;
- debiti per fatture ricevute e da ricevere da Asa Trade S.u.r.l. Euro 19.171;
- debiti per fatture ricevute e da ricevere da S.E.A.M. S.p.A. Euro 138.281;
- debiti per fatture ricevute e da ricevere da ASA Cable per Euro 35.700.

DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE ENTRO 12 MESI

Il saldo al 31/12/2002 risulta essere pari a Euro 39.971 così determinato:

- debiti per fatture ricevute e da ricevere da Altre Imprese collegate Tirreno Acque S.p.A. per Euro 5.671.
- debiti per fatture ricevute e da ricevere da Altre Imprese collegate ASACOM per Euro 34.300.

DEBITI VERSO CONTROLLANTI ENTRO 12 MESI

La voce interessata rappresenta esclusivamente il debito nei confronti del Comune di Livorno, (soggetto controllante) ed è composto principalmente da debiti per canoni concessione gestione servizi; debiti per importo depurazione/fognatura e dai debiti per la gestione del servizio farmacie (€ 158.158). Presenta un saldo al 31/12/2002 pari a Euro 5.261.904.

DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI

Il saldo al 31/12/2002 risulta essere pari a € 1.925.208 composto come da tabella seguente.

DEBITI TRIBUTARI	31/12/2002	31/12/2001
Verso erario per ritenute di acconto	436.656	358.051
Verso erario per IVA	280.956	497.161
Per imposte di bollo	2.132	4.014
Debiti IRAP / IRPEG	1.040.482	646.719
Verso erario per condono ex L. 289/02	164.982	0
TOTALE	1.925.208	1.505.945

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

Il saldo al 31/12/2002 pari a Euro 1.037.055 risulta essere così composto:

DEBITI VERSI ISTITUTI DI PREVIDENZA E ASSISTENZA	31/12/2002	31/12/2001
verso INPS	283.893	213.249
verso INPDAP	515.132	443.185
verso PREVIDAI	15.181	5.179
verso PEGASO	103.882	86.027
verso Altri	13.523	5.423
verso PREMUNGAS	29.111	0
verso INAIL		21.708
Contributi previdenziali e riscatto laurea	76.332	58.050
TOTALE	1.037.054	832.821

I debiti di cui nella tabella sopra si riferiscono alle mensilità di dicembre 2002 non ancora versate al 31/12/2002.



ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI

**IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALMENTE COME AUTORIZZA
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3895/7**

Gli altri debiti (Euro 16.862.919) sono articolati principalmente in:

- debiti nei confronti dei Comuni che ammontano a Euro 617.491, derivanti da quanto fatturato dall'azienda per conto degli stessi per fognatura e depurazione relativo agli anni precedenti alla gestione ATO.

COMUNE	Legge Merli	Canoni Concessione Gestione Servizi	Totale
DEBITI PER GESTIONE SERVIZI ATO		6.122.483	6.122.483
Comune di Crespina	64.074		64.074
Comune di Santa Luce	22.446		22.446
Comune di Riparbella	50.678		50.678
Comune di Fauglia	3.291		3.291
Comune di Collesalvetti	331.025		331.025
Comune di Rosignano			0
Comune di Castellina	4.095		4.095
Comune di Castagneto c.	9.822		9.822
Comune di San Vincenzo			0
Comune di Cecina	127.469		127.469
Comune di Guardistallo	4.591		4.591
Comune di Montescudaio			0
TOTALE	617.491	6.122.483	6.739.974

I debiti verso ATO relativi ai comuni sono così ripartiti:

COMUNE	CANONE
Comune di Bibbona	48.847
Comune di Campiglia Marittima	203.077
Comune di Campo nell'Elba	67.320
Comune di Capoliveri	50.320
Comune di Santa Luce	23.719
Comune di Riparbella	21.468
Comune di Capraia Isola	5.424
Comune di Collesalvetti	256.878
Comune di Rosignano	494.748
Comune di Castellina	29.402
Comune di Castagneto c.	132.826
Comune di Cecina	351.699
Comune di Guardistallo	16.612
Comune di Casale Marittimo	16.287
Comune di Castelnuovo V.C.	40.298
Comune di Montescudaio	23.217
Comune di Livorno	2.942.215
Comune di Marciana	34.647
Comune di Monteverdi	11.349
Comune di Orciano Pisano	10.168
Comune di Piombino	549.131
Comune di Pomarance	102.146
Comune di Marciana Marina	30.616
Comune di Porto Azzurro	51.987
Comune di Portoferraio	165.661
Comune di Radicondoli	15.834
Comune di Rio Marina	34.842
Comune di Rio nell'Elba	15.446
Comune di S. Vincenzo	105.691
Comune di Sassetta	8.872
Comune di Volterra	182.418
Comune di Suvereto	46.904
Comune di Montecatini V.C.	32.413
TOTALE	6.122.482

- ulteriori altri debiti per Euro 10.122.945, rappresentati prevalentemente da rimborsi assegni agli utenti, debiti per depositi cauzionali e debiti verso enti collegati come indicato nella successiva tabella.

DEBITI DIVERSI	SALDO AL 31/12/2002	SALDO AL 31/12/2001
Verso utenti		110.370
Verso utenti per a/b non riscossi	361.204	224.639
Cedenti effetti in garanzia	92.376	37.805
Cauzioni diverse	10.324	10.324
Rimborsi clienti diversi	281.247	28.864
Rilevazione ricette farmacie		181.058
Interessi passivi		104.504
Verso dipendenti	1.623.413	46.846
Debiti v/ enti collegati	2.733.214	3.454.319
Accantonamento QFNC	160.271	158.862
Debiti v/UTF/Regione	1.952.035	0
Altri	756.506	56.995
Debiti verso Giunti C.A.	152.355	152.355
Debiti verso Olt Off Shore Energy srl	2.000.000	
TOTALE	10.122.945	4.566.941

ALTRI DEBITI OLTRE 12 MESI

Il saldo al 31/12/2002 pari a Euro 1.974.709 comprende esclusivamente il debito nei confronti di Giunti C.A. (Euro 304.709) e il debito della società Olt Off Shore Energy Toscana srl (Euro 1.670.000).

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

La composizione dei ratei e risconti passivi è la seguente:

RATEI E RISCOINTI	VALORE AL 31/12/02.	VALORE AL 31/12/01
Rateo personale	699.217	2.230.898
Debito Geal		153.970
Autoconsumi		509
Rimborso mutui CIGRI	31.044	
Rimborso interessi passivi mutui ASAV	27.627	
Ratei passivi Marketing	3.099	
TOTALE	760.987	2.385.377

I ratei per le spese di personale sono relativi alla quattordicesima mensilità. Dal confronto con l'esercizio precedente si rileva una diminuzione rispetto al 2001 dovuta a una diversa classificazione di costi quali ferie e premio di risultato che sono stati inseriti tra i debiti verso il personale.

RISCHI, IMPEGNI, GARANZIE

Sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale. Trattasi:

- di garanzie prestate in favore di Enti Territoriali per i quali l'Azienda gestisce i servizi di acqua, gas, depurazione

Comune di Montescudaio	77.468
Comune di Rosignano	206.584
Comune di Castagneto Carducci	361.520
Comune di San Vincenzo	51.646
Comune di Crespina	25.823
Comune di Cecina	371.952
Comune di Guardistallo	77.468
Comune di Castellina Marittima	25.823
Comune di Riparbella	25.823
Comune di Santa Luce	25.823
TOTALE	1.249.930

Dal confronto con il valore indicato nel 2001 (Euro 11.798.029) si evidenzia una diminuzione dovuta alla chiusura degli investimenti effettuati dai comuni per la metanizzazione del loro territorio.

Beni di ASAV e CIGRI in affitto di ramo d'azienda:

Beni c/terzi ASAV	1.448.767
Beni c/terzi CIGRI	3.328.372
Fideiussioni prestate ASAV	258.300
totale	5.035.439



CONTO ECONOMICO

Importi espressi in Unità di Euro

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	Gas	Acqua	Farmacie	Dep.ne	Fog.re	Strade	Seg.ca stradale	Ill.ne pubblica	Rete sem.ca	Totale
Somministrazioni	26.359.771	24.234.129	13.491.810	8.020.966	3.378.180	0	0	0	0	75.484.856
Quote fisse	2.998.893	2.998.904	0	0	0	0	0	0	0	5.997.797
RICAVI delle vendite	29.358.664	27.233.033	13.491.810	8.020.966	3.378.180	0	0	0	0	81.482.653
Per introiti contrattuali	107.062	207.330	0	0	0	0	0	268	0	314.660
Corrispettivi dall'ente	0	0	0	0	0	146.581	81.700	124.700	77.400	430.381
Per lavori e installazioni	529.384	1.065.279	0	94.770	981.753	1.210.256	99.625	24.791	1600	4.007.458
Smaltimento fanghi	0	0	0	3.279	0	0	0	0	0	3.279
RICAVI da prestazioni	636.446	1.272.609	0	98.049	981.753	1.356.837	181.325	149.759	79.000	4.755.778
TOTALE RICAVI	29.995.110	28.505.642	13.491.810	8.119.015	4.359.933	1.356.837	181.325	149.759	79.000	86.238.431

RICAVI DELLE VENDITE

SOMMINISTRAZIONI DI GAS

Comprendono i ricavi per somministrazione nel Comune di Livorno e limitrofi come da tabella allegata: (ricavi da vendite gas, utenze in deroga e quote fisse)

RICAVI GAS PER COMUNI SERVITI	2002		2001	
	U/Euro	%	U/Euro	%
Livorno	22.981.097	0,78	24.866.553	80,4
Collesalvetti	1.929.744	0,07	1.861.775	6
Castagneto C.cci	816.467	0,03	711.872	2,3
Rosignano M.mo	2.658.599	0,09	2.422.671	7,8
San Vincenzo	966.834	0,03	1.063.844	3,4
Fauglia	5.923	0,00	4.691	0
TOTALE	29.358.664	100%	30.931.406	100

Il decremento rilevato è imputabile a minori consumi nell'esercizio 2002 rispetto al 2001

Risultano così suddivise per categorie di attività:

VENDITE GAS	Quantità	Quota variabile	Quota fissa	Valore totale		Tariffa media
	mc	U/Euro	U/Euro	U/Euro	%	Euro/mc
Usi Civili	85.019.172	25.592.806	2.998.893	28.591.699	97%	0,336297
Deroghe	3.377.545	766.965	0	766.965	3%	0,227078
TOTALE	88.396.717	26.359.771	2.998.893	29.358.664	100%	

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALMENTE, COME AUTORIZZA-
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3895/2

Risultano così suddivise per categorie in termini di clienti:

CLIENTI SERVITI	2002	%	2001	%	VARIAZIONE	%
Livorno	65.211	76,39%	64.354	77	857	44,82%
Collesalveti	4.731	5,54%	4.631	6	100	5,23%
Castagneto C.cci	3.066	3,59%	2.952	4	114	5,96%
Rosignano M.mo	8.946	10,48%	8.339	10	607	31,75%
Fauglia	13	0,02%	13	0	0	0,00%
San Vincenzo	3.395	3,98%	3.161	4	234	12,24%
TOTALE	85.362	100	83.450	100	1.912	100

SOMMINISTRAZIONI DI ACQUA

Comprendono i ricavi per somministrazione nel Comune di Livorno e limitrofi come da tabella allegata: (ricavi da vendite acqua civile, industriale e quote fisse). L'incremento verificatosi nell'anno 2002 evidenziato in tabella, è dovuto alla gestione di ASAV e CIGRI.

COMUNI SERVITI	2002 U/Euro	%	2001 U/Euro	%
Livorno	12.248.490	44,98%	11.379.592	68,9
Collesalveti	1.101.393	4,04%	724.588	4,4
Castagneto C.cci	882.568	3,24%	1.089.722	6,6
Rosignano M.mo	2.634.875	9,68%	1.811.728	11
Fauglia	6.536	0,02%	5.681	0,1
Crespina	116.314	0,43%	132.729	0,8
Castellina M.ma	123.934	0,46%	104.324	0,6
Santa Luce	126.898	0,47%	98.643	0,6
Montescudaio	93.294	0,34%	88.314	0,5
Cecina	1.797.529	6,60%	938.917	5,7
Riparbella	85.902	0,32%	81.084	0,5
Guardistallo	75.319	0,28%	51.646	0,3
Campiglia	464.563	1,71%		
Suvereto	76.765	0,28%		
Sassetta	17.961	0,07%		
Volterra	1.442.201	5,30%		
Castelnuovo Val Cecina	49.101	0,18%		
Pomarance	105.568	0,39%		
Monteverdi	18.803	0,07%		
San Vincenzo	449.639	1,65%		
Piombino	4.978.210	18,28%		
Montecatini Val di Cecina	38.175	0,14%		
Casale M.mo	46.076	0,17%		
Radicondoli	38.495	0,14%		
Bibbona	214.424	0,79%		
TOTALE	27.233.033	100%	16.506.968	100

Risultano così suddivise per categorie in termini di attività:

VENDITE ACQUA	Quantità mc	Quota variabile	Quote fisse	Valore totale		Tariffa media
		U/Euro	U/Euro	U/Euro	%	Euro/mc
Acqua usi civili	32.894.088	23.530.143	2.998.904	26.529.047	97,41%	0,715330457
Acqua industriale	3.664.711	703.986	0	703.986	2,59%	0,19209864
TOTALE	36.558.799	24.234.129	2.998.904	27.233.033	100	1

Risultano così suddivise per categorie in termini di clienti:

CLIENTI PER COMUNI SERVITI	2002	%	2001	%	VARIAZIONE	%
Livorno	43.216	34,71%	42.396	34,96%	820	25,41%
Collesalveti	5.070	4,07%	4.894	4,04%	176	5,45%
Castagneto C.cci	6.201	4,98%	5.924	4,88%	277	8,58%
Rosignano M.mo	15.142	12,16%	14.452	11,92%	690	21,38%
Fauglia	56	0,04%	56	0,05%	0	0,00%
Crespina	1.339	1,08%	1.234	1,02%	105	3,25%
Castellina M.ma	1.039	0,83%	1.018	0,84%	21	0,65%
Santa Luce	863	0,69%	838	0,69%	25	0,77%
Montescudaio	825	0,66%	748	0,62%	77	2,39%
Cecina	14.116	11,34%	13.823	11,40%	293	9,08%
Riparbella	736	0,59%	680	0,56%	56	1,74%
Guardistallo	809	0,65%	787	0,65%	22	0,68%
Volterra	5.423	4,36%	5.380	4,44%	43	1,33%
Pomarance	3.537	2,84%	3.496	2,88%	41	1,27%
Bibbona	1.742	1,40%	1.672	1,38%	70	2,17%
Castelnuovo val di cecina	1.843	1,48%	1.846	1,52%	-3	-0,09%
Montecatini val di cecina	1.162	0,93%	1.134	0,94%	28	0,87%
Casale marittimo	835	0,67%	835	0,69%	0	0,00%
Radicondoli	654	0,53%	645	0,53%	9	0,28%
Piombino	6.246	5,02%	6.003	4,95%	243	7,53%
Campiglia	6.742	5,41%	6.655	5,49%	87	2,70%
San Vincenzo	4.047	3,25%	3.927	3,24%	120	3,72%
Suvereto	1.767	1,42%	1.743	1,44%	24	0,74%
Monteverdi	617	0,50%	617	0,51%	0	0,00%
Sassetta	481	0,39%	478	0,39%	3	0,09%
TOTALE	124.508	100%	121.281	100%	3.227	85,22%

In tabella sono considerate le utenze contrattuali, in esse includendo pertanto le utenze condominiali a livello di unico cliente; è da considerare che le singole unità abitative in realtà servite, sia pure senza diretto rapporto contrattuale, sono da ritenere numericamente superiori per circa il 57%.

VENDITE FARMACIE

Si riporta il prospetto dei ricavi di vendita per ogni singola farmacia.

VENDITE FARMACIE	2002	2001	VARIAZIONE	%
FARMACIA N.	U/Euro	U/Euro		
FARMACIA N. 1	880.856	842.274	38.582	8
FARMACIA N. 2	1.564.088	1.536.238	27.850	8
FARMACIA N. 3	1.266.828	1.185.950	80.878	11
FARMACIA N. 4	891.315	840.715	50.600	9
FARMACIA N. 5	1.203.077	1.221.119	-18.042	9
FARMACIA N. 6	1.101.763	1.010.526	91.237	12
FARMACIA N. 7	1.059.578	1.037.843	21.735	9
FARMACIA N. 8	4.532.110	5.028.884	-496.774	16
FARMACIA N. 9	992.195	900.550	91.645	18
TOTALE	13.491.810	13.604.099	-112.289	100

ANNO	MARGINE		DIFFERENZA % SU ANNO PRECEDENTE
	LORDO	%	
1998	3.889.430	33,92	8,33
1999	4.146.625	36,39	7,26
2000	4.155.405	34,31	0,21
2001	4.265.297	31,35	2,66
2002	4.145.062	30,7	-2,01

MARGINE OPERATIVO LORDO PER FARMACIA	2002		2001	
	U/Euro	%	U/Euro	%
FARMACIA N. 1	288.243	32,72	213.813	25,4
FARMACIA N. 2	473.653	30,28	441.053	28,7
FARMACIA N. 3	380.699	30,05	379.079	32
FARMACIA N. 4	282.531	31,7	252.031	31
FARMACIA N. 5	365.552	30,38	333.631	27,3
FARMACIA N. 6	339.303	27,08	273.722	27,1
FARMACIA N. 7	350.912	33,12	263.393	25,4
FARMACIA N. 8	1.326.933	30,04	1.823.606	36,3
FARMACIA N. 9	302.578	30,5	285.600	31,7

INDICI DI ROTAZIONE PER FARMACIA	2002	2001
FARMACIA N. 1	6,79	5,77
FARMACIA N. 2	6,54	4,8
FARMACIA N. 3	7,69	4,89
FARMACIA N. 4	5,16	3,8
FARMACIA N. 5	6,8	5,5
FARMACIA N. 6	9,33	7,37
FARMACIA N. 7	6,08	5,24
FARMACIA N. 8	7,33	5,72
FARMACIA N. 9	5,77	5,06

VARIAZIONI ALTRI DATI	2002	2001	VARIAZIONE
Giacenze iniziali	1.811.532	1.715.667	95.865
Acquisti	9.419.373	9.435.135	-15.762
Rimanenze finali	1.843.014	1.811.728	31.286
Costo del venduto	9.346.748	9.339.074	7.674
Ricavi da vendita	13.491.810	13.605.099	-113.289
Costo del personale	3.191.243	2.814.685	376.558
Numero ricette	306.173	289.502	16.671
Numero scontrini	688.024	734.271	-46.247

RICAVI DELLE PRESTAZIONI

1) I corrispettivi per servizi ai clienti (Euro 4.325.398), sono relativi ai lavori eseguiti su loro richiesta. In prevalenza si tratta di lavori di manutenzione o spostamento delle prese, installazione di contatori e di apertura e chiusura di prese e misuratori che avvengono in sede di accensione o cessazione del contratto. I corrispettivi relativi alla gestione delle fognature, sono costituiti da addebiti ai clienti della manutenzione a impianti (pozzi neri, disostruzione di condotte ed altri).

2) Gli altri corrispettivi corrispondenti a Euro 430.381 sono rappresentati da contributi al Comune di Livorno per la gestione dei servizi strade, segnaletica, semaforica.

CORRISPETTIVI DALL'ENTE	Strade	Segnaletica stradale	Illuminazione pubblica	Rete semaforica	Totale
Comune di Livorno	146.581	81.700	124.700	77.400	430.381
TOTALE	146.581	81.700	124.700	77.400	430.381

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZ., SEMILAVORATI E FINITI

Trattasi della variazione intervenuta nelle rimanenze dei medicinali pari a Euro 32.083.

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

BILANCIO DI ESERCIZIO 2002										
INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI	Gas	Acqua	Farmacie	Depurazione	Fognature	Strade	Segnaletica stradale	Illum.ne pubblica	Rete semaforica	Totale
Da spese di personale	778.031	1.228.470	-	40.949	-	-	-	-	-	2.047.450
TOTALE	778.031	1.228.470		40.949						2.047.450

I costi capitalizzati non rappresentano dei veri e propri ricavi ma delle poste rettificative delle voci di costo che li generano; nella fattispecie si riferiscono al costo della manodopera del personale dipendente riscontrabile nella sua completezza in virtù dell'avvio del controllo di gestione che ha permesso una maggiore precisione nell'individuazione di tali poste che vanno ad incrementare il valore delle immobilizzazioni interessate.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

ALTRI RICAVI E PROVENTI	Gas	Acqua	Farmacie	Dep.ne	Fogn.re	Strade	Segn.ca stradale	illum.ne pubblica	Rete sem.ca	Totale
Proventi da investimenti imm.ri	0	5960	50.336	0	0	0	0	0	0	56.296
Proventi nuovi assunti L.338/00	64.868	0	0	0	0	0	0	0	0	64.868
Vendita materiali fuori uso	0	1.015	0	0	0	0	0	0	0	1.015
Verifiche contatori	986	6.786	0	0	0	0	0	0	0	7.772
Aperture e chiusura utenze	3.714	4.518	0	0	0	0	0	0	0	8.232
Rimborsi diversi	-46.083	417.895	57.108	448.484	75.534	0	0	7.249	7.710	967.897
Altri proventi diversi	373	31.535	0	0	1.291.142	0	0	0	0	1.323.050
Plusvalenze da alienazioni	6.927	203.633	0	4507	20215	0	0	0	0	235.282
Vendita materiale magazzino	0	3.407	0	0	0	0	0	108	0	3.515
TOTALE	30.785	674.749	107.444	452.991	1.386.891	-	-	7.357	7.710	2.667.927

Le voci più significative di "Altri ricavi e proventi" sono date da:

- 1) I proventi da investimenti immobiliari (Euro 56.296), si riferiscono principalmente al valore degli affitti per gli ambulatori della Farmacie (Euro 50.336).
- 2) La voce "proventi nuovi assunti L.338/00" (Euro 64.868) si riferisce alle detrazioni di imposta spettanti ai datori di lavoro per le assunzioni, con i requisiti previsti dalla legge, a tempo indeterminato.
- 3) La voce "vendita materiali fuori uso" (Euro 1.015), rappresenta il valore dei ricavi dovuti alla vendita di materiali obsoleti.
- 4) Le voci "verifiche contatori" e "aperture e chiusure utenze" (Euro 16.004), accolgono proventi derivanti da sopralluoghi e interventi eseguiti a seguito di morosità.
- 5) La voce "rimborsi diversi" (Euro 967.897) comprende principalmente:
 - i risarcimenti danni da terzi;
 - i rimborsi effettuati dall'I.N.A.I.L. delle indennità per assenze temporanee da infortuni;
 - altri rimborsi diversi.
- 6) La voce altri proventi diversi si riferisce a ricavi derivanti dalla società in joint ventures costituita con Nodalis per il cablaggio delle reti nel territorio di Livorno (Euro 1.291.142).
- 7) Le plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni (Euro 235.282), consistono essenzialmente in cessioni, dismissioni e vendite di beni strumentali impiegati nella normale attività produttiva.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**ACQUISTI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**

COSTI PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCÌ	Gas	Acqua	Farmacie	Dep.ne	Fogn.re	Strade	Segn.ca stradale	illum.ne pubblica	Rete sem.ca	Totale
Acquisto metano/acqua/ medicinali	18.882.186	1.030.040	9.378.831	0	0	0	0	0	0	29.291.057
Acquisto odorizzante/ cloro/ agenti chimici	42.571	89.597	0	22.097	0	0	0	0	0	154.265
Acquisto energia elettrica	71.542	2.996.047	28.060	1.283.666	274.946	0	0	0	0	4.654.261
Acquisto materiale di magazzino	55.017	658.609	0	97.160	10.974	4.897	923	3.743	1.060	832.383
Acquisto carburanti e lubrific.	135.488	157.005	0	4888	1564	0	0	0	0	298.945
Materiali di consumo	10.327	287.539	12.482	2.013	773	146	83	149	95	313.607
TOTALE	19.197.131	5.218.837	9.419.373	1.409.824	288.257	5.043	1.006	3.892	1.155	35.544.518

Nel corso del 2002 l'acquisto di materie prime ha subito un notevole incremento rispetto all'anno precedente pari a Euro 7.131.239 dovuto all'assunzione dei rami d'azienda di ASAV e CIGRI.

Il costo di acquisto del gas metano ammontante a Euro 18.882.186 si riferisce all'acquisto di MC 89.691.425 per l'anno 2002 così suddivisi:

- usi civili MC 86.313.880
- utenze in deroga MC 3.377.545

La spesa per l'acquisto di acqua (Euro 1.030.040) riguarda principalmente l'acquisto dalla società G.E.A.L. S.p.A.

I costi relativi all'acquisto di medicinali per un valore pari a Euro 9.378.831, sono stati sostenuti per il normale funzionamento delle Farmacie gestite dall'Azienda.

Il costo dell'energia elettrica acquisita da ENEL e ENEL TRADE per Euro 4.654.261, è stata sostenuta sia per il sollevamento dell'acqua sia per il normale funzionamento degli impianti di depurazione e fognatura.

La spesa per l'acquisto dei materiali di magazzino e di consumo per Euro 1.145.990, comprende tra l'altro,

l'acquisto di generi in polietilene, acciaio, ghisa, oltre a misuratori nelle diverse tipologie.

Il costo dei carburanti e lubrificanti per un importo di Euro 298.945, è sostenuto per il funzionamento del parco mezzi aziendali.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALMENTE COME AUTORIZZAZIONE
INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3895/2

COMPOSIZIONE SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	Gas	Acqua	Farmacie	Dep.ne	Fogn.re	Strada	Segn.ca stradale	Illum.ne pubblica	Rete sem.ca	Totale
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	727.019	2.480.749	13.369	323.590	590.993	703.919	17.444	169.064	8.381	5.034.528
Prestazioni diutenza per nuovi allacci	192.027	423.516	-	-	187.771	-	-	-	-	803.314
Prestazioni professionali	282.838	1.013.181	32.560	35.250	19.249	9.126	1.943	3.491	2.231	1.409.869
Spese per prestazioni di servizio	-	6.116.372	830	1.572.367	640	-	-	-	-	7.690.209
Pubblicità promozione e sviluppo	8.767	175.300	263	806	1.325	250	142	255	163	187.271
Pulizia e vigilanza	28.974	527.873	42.404	34.108	3.973	42	24	43	28	637.469
Comunicazioni e trasporti	252.220	308.597	12.954	14.945	784	49	28	50	32	589.659
Servizi per il personale	223.890	884.764	880	3.386	5.772	2.010	543	976	624	1.122.845
Assicurazioni	677.151	42.394	25.441	-	-	-	-	-	-	744.986
Autoconsumi	88.401	88.128	6.002	21.873	959	-	-	-	-	205.363
Altre	233.807	536.785	19.938	588.960	2.984	113	64	115	74	1.382.840
TOTALE	2.725.094	12.597.659	154.641	2.595.285	814.450	715.509	20.188	173.994	11.533	19.808.353

Nel 2002 le prestazioni di servizi hanno subito un incremento per Euro 8.615.023 dovuto nell'esercizio dalla gestione per conto e successivamente (1/7/02) dall'affitto dei rami di azienda di ASAV e CIGRI.

Le manutenzioni e riparazioni ordinarie sono effettuate sia su beni di proprietà che su beni demaniali o di proprietà del Comune di Livorno.

- La voce "spese per prestazioni professionali è relativa a:
 - studi e progettazioni di natura tecnica (Euro 95.539);
 - prestazioni di lavoro di terzi (Euro 477.568), includono le spese per la fornitura del lavoro interinale;
 - collaborazioni coordinate e continuative (Euro 21.802);
 - peritali e consulenze tecniche (Euro 51.250);
 - analisi - prove e collaudi (Euro 78.156);
 - consulenze amministrative (Euro 186.233), includono i compensi corrisposti per consulenze fiscali, strategiche ed attività di certificazione obbligatoria;
 - spese legali e notarili (Euro 361.099), includono i compensi corrisposti per consulenze legali diverse e per patrocinii giudiziari dinanzi a terzi;
 - approntamento software (Euro 78.160);
 - prestazioni occasionali (Euro 60.064).
- La voce "spese per prestazioni di servizio" comprende per Euro 34.636 costi non attribuibili direttamente ad un settore o servizio e per Euro 7.655.573 sostenuti per la gestione impianti di depurazione, per la gestione dei rami d'azienda di ASAV e CIGRI.
- Nel 2002 l'ufficio marketing ha gestito direttamente risorse destinate alle attività di comunicazione informativa, promozione pubblicitaria, contribuzione sociale (costituenti parte delle sezioni spese di pubblicità e oneri diversi di gestione) per un totale di Euro 344.338,07 con la sotto esposta ripartizione in percentuale

PUBBLICITA' PROMOZIONE E SVILUPPO	Totale
Comunicazioni diverse promo-informative	20%
Attività di promozione aziendale	19%
Iniziative di propaganda	17%
Sponsorizzazioni diverse	38%
Acquisti diversi di beni e diritti editoriali	4%
Liberalità sociali	2%

- La voce "pulizia e vigilanza" comprende la pulizia di aree verdi, ambienti industriali, farmacie ed uffici (Euro 246.367) e spese di vigilanza e sorveglianza (Euro 391.100).
- Le spese per "comunicazioni e trasporti sono relative alle spese postali e di recapito a mezzo agenzie autorizzate (Euro 105.885), alle spese telefoniche (Euro 456.534) e spese per trasporto (Euro 27.237).

- 6) La voce "servizi per il personale" comprende le spese di addestramento e formazione e rimborso spese patenti (Euro 187.191), le spese per trasferte e pasti presso le mense aziendali e locali convenzionati (Euro 752.111), le spese medico-sanitarie (Euro 27.290), per acquisto e lavaggio vestiario (Euro 97.077) e per varie (Euro 59.174). Le varie sono rappresentate principalmente dai contributi per il funzionamento del cral aziendale.
- 7) Le spese per "assicurazioni" (Euro 744.986) sono relative principalmente alla copertura dei rischi per responsabilità civili terzi.
- 8) Gli autoconsumi (Euro 205.363), rappresentano fatture intestate all'azienda per consumo di acqua e gas.
- 9) La voce "altre" (Euro 1.382.839) è così articolata:
- spese per esazione bollette (Euro 217.689);
 - letture contatori (Euro 111.636);
 - smaltimento fanghi per conto del servizio depurazione/fognatura (Euro 703.420);
 - spese e commissioni bancarie (Euro 350.094).

COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI

COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	Gas	Acqua	Farmacie	Dep.ne	Fog.re	Strade	Seg.ca stradale	Ill.ne Pubblica	Rete sem.ca	Totale
Affitti	71.069	8.617	168.144	0	0	0	0	0	0	247.830
Noleggi	11.321	211.080	201	22.928	1088	191	108	195	124	247.236
TOTALE	82.390	219.697	168.345	22.928	1.088	191	108	195	124	495.066

Nel 2002 i costi per godimento beni di terzi hanno subito un lieve incremento (Euro 130.490) imputabile al noleggio di autoveicoli di servizio.

Gli affitti sono prevalentemente relativi alle sedi delle farmacie (Euro 158.736) e ad immobili adibiti a ufficio tecnico (Euro 247.831).

Nei "noleggi" sono compresi i noleggi di macchine da ufficio quali fotocopiatrici, noleggi di contenitori per rifiuti ed attrezzature industriali (Euro 247.236).

COSTI DEL PERSONALE

Le voci "salari e stipendi" e "oneri sociali", sono comprensive della valorizzazione del residuo ferie non godute nell'esercizio 2002, dell'accantonamento Premio di risultato e di altre competenze maturate al 31/12/2002 ma erogate nell'anno 2003.

La voce "Altri costi" comprende l'accantonamento T.F.R. fondo pensione complementare Pegaso (Euro 370.928).

SPESE PER IL PERSONALE	Gas	Acqua	Farmacie	Dep.ne	Fog.re	Strade	Seg.ca stradale	Ill.ne pubblica	Rete sem.ca	Totale
Salari e stipendi	3.647.847	7.784.174	2.218.334	862.996	1.422.996	272.862	156.310	278.476	180.802	16.824.797
Oneri sociali	890.417	1.831.560	662.426	253.071	434.604	79.470	43.296	81.047	50.985	4.326.876
Accantonamento T.F.R.	227.171	387.516	163.484	55.476	80.891	14.943	8.737	15.873	10.239	964.330
Altri costi per il personale	79.107	184.980	27.424	27.600	36.440	4632	2.832	4.667	3247	370.928
TOTALE	4.844.542	10.188.230	3.071.668	1.199.143	1.974.931	371.907	211.175	380.063	245.273	22.486.932

L'incremento delle spese per il personale (Euro 2.161.047) rispetto al 2001 è dovuto all'aumento di personale di dipendenti provenienti da ASAV e CIGRI e ad altri nuovi assunti.

Il personale in servizio alla data del 31/12/01 risultava pari a 474 unità così suddivise:

CCNL DIRIGENTI	N.	CCNL A.S.SO.FARM	N.	CCNL FEDERGASACQUA	N.
Direttore Generale	1	LIVELLO Q2	10	LIVELLO Q	13
Direttore amm.vo	1			LIVELLO 8	37
Direttore servizi tecnici	1	LIVELLO A1	24	LIVELLO 7	26
Dirigente servizio tecnico z.v.c.	1	LIVELLO B2	14	LIVELLO 6	41
Direttore distaccato c/o Comune di Livorno	1	LIVELLO C1	4	LIVELLO 5	71
Dirigente servizio Impianti	1			LIVELLO 4	100
Dirigente Servizio Reti Tecnologiche	1	TOTALE	52	LIVELLO 3	106
Dirigente Org. Qualità, Controllo Gestione	1			LIVELLO 2	76
Direttore ASAV	1			LIVELLO 1	23
Direttore Amm.vo CIGRI	1				
Direttore CIGRI	1				
Dirigente staff presidenz.	1				
Totale	12				

CONFRONTO PERSONALE IN SERVIZIO			2001	2002
CCNL Dirigenti			8	12
CCNL ASSOFARM			57	52
CCNL FEDERGASACQUA			409	493
TOTALE			474	557

TOTALE	493
---------------	------------

Dettaglio costi del personale per servizio:

Dettaglio CCNL per servizio	Gas	Acqua	Farmacie	Dep.ac	Fog.re	Strade	Seg.ca	Ill.ne	Sem.ca	Totale
1 CCNL Dirigenti										
Stati e stipendi	315.543	423.843	37.833	228.440	196.369	45.754	25.983	35.234	22.703	1.331.702
Contributi	96.410	129.729	10.763	69.693	59.791	13.917	7.956	10.711	6.989	405.959
T.F.R.	22.176	33.295	2.611	17.722	14.933	3.167	1.736	2.402	1.465	99.507
Altre	2.613	4.504	75	2.657	2.147	438	332	344	335	13.445
TOTALE DIRIGENTI	436.742	591.371	51.282	318.512	273.240	63.276	36.007	48.691	31.492	1.850.613
2 CCNL Federgasacqua										
Stati e stipendi	3.332.303	7.360.334	157.756	634.556	1.226.627	227.108	130.327	243.242	158.099	13.470.352
Contributi	794.006	1.701.831	41.955	183.378	374.813	65.553	35.340	70.335	43.996	3.311.207
T.F.R.	204.995	354.222	9.712	37.753	65.959	11.776	7.001	13.472	8.774	713.664
Altre	76.494	180.476	2.575	24.942	34.293	4.194	2.500	4.323	2.912	332.709
TOTALE FEDERGASACQUA	4.407.798	9.596.863	211.998	880.629	1.701.692	308.631	175.168	331.372	213.781	17.827.932
3 CCNL A.s.so.farm										
Stati e stipendi			2.022.745							2.022.745
Contributi			609.707							609.707
T.F.R.			151.161							151.161
Altre			24.774							24.774
TOTALE A.S.SO.FARM			2.808.387							2.808.387
TOTALE GENERALE	4.844.540	10.188.234	3.071.667	1.199.141	1.974.932	371.907	211.175	380.063	245.273	22.486.932

L'andamento del lavoro nei vari settori escluso le farmacie è stato il seguente:

CCNL ASSOFARM	
ORE LAVORABILI	98.614
FERIE	9.466
MALATTIA	2.796
INFORTUNI	359
PERMESSI SINDACALI	4
SCIOPERI	215
VARIE	3.421
TOTALE ORE LAVORATE	82.353

Il tasso di assenteismo (malattia più infortuni) è stato pari al 1.06%. La spesa media per dipendente, adeguata al CCNL Federgasacqua escluso i dirigenti, ottenuta dividendo il costo globale comprensivo dei costi per "servizi al personale" con la presenza media dei dipendenti in servizio nel corso del 2002 risulta pari a Euro

50.402.

L'andamento del lavoro nel settore Federgasacqua è stato il seguente:

CCNL FEDERGASACQUA	
ORE LAVORABILI	808.324
FERIE	73.568
MALATTIA	31.741
INFORTUNI	4162
PERMESSI SINDACALI	4441
SCIOPERI	10614
VARIE	19.262
TOTALE ORE LAVORATE	664.536

Il tasso di assenteismo (malattia più infortuni) è stato pari allo 3.20%. La spesa media per dipendente, adeguata al CCNL A.S.SO.Farm, ottenuta dividendo il costo globale comprensivo dei costi per "servizi al personale" con la presenza media dei dipendenti in servizio nel corso del 2002 risulta pari a Euro 40.013

Le voci più significative indicate nelle varie sono rappresentate da: maternità, aspettativa, permessi retribuiti, donazioni sangue, permessi studio, congedo matrimoniale, trasferte, allattamento etc.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI.

AMMORTAMENTI	Gas	Acqua	Farmacie	Fog.re	Dep.ne	Strade	Seg.ca strade	Ill.ne pubblica	Rete sem.ca	Totale
Ammortamenti immateriali	7.747	180.506	19.828							208.081
Ammortamenti materiali	939.463	1.698.092	82.254	344.804	189.681	0	0	0	0	3.254.294
Totale	947.210	1.878.598	102.082	344.804	189.681	0	0	0	0	3.462.375

Per l'analisi di tali poste si rimanda ai principi e criteri della nota integrativa lettera f.

SVALUTAZIONI	Gas	Acqua	Farmacie	Fog.re	Dep.ne	Strade	Seg.ca strade	Ill.ne pubblica	Rete sem.ca	Totale
Svalutazione crediti		304.350	0	491.142	0	0	0	0	0	795.492
Interessi di mora		447.733								447.733
Totale		752.083		491.142						1.243.225

VARIAZIONE RIMANENZE.

VARIAZIONE RIMANENZE	Gas	Acqua	Fog.re	Dep.ne	Strade	Seg.ca stradale	Ill.ne pubblica	Rete sem.ca	Totale
Rimanenze	3.075	-3.093	-371	-823	0	0	0	0	-1.212

Per l'analisi di tali poste si rimanda ai principi e criteri della nota integrativa lettera h.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

ACCANTONAMENTI PER RISCHI	Gas	Acqua	Fog.re	Dep.ne	Strade	Seg.ca stradale	Ill.ne pubblica	Rete sem.ca	Totale
Accantonamento per rischi		1.150.000							1.150.000
Altri accantonamenti		36.240							36.240
Totale		1.186.240							1.186.240

L'accantonamento al f.do per rischi è stato costituito allo scopo di far fronte a revisioni tariffarie che avranno la loro manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio successivo; Euro 36.240 riguardano l'accantonamento relativo agli ammortamenti calcolati per 6 mesi di ASAV, i cui beni sono stati iscritti nei conti d'ordine perché di proprietà ASAV ma gestiti da ASA Spa.

Per l'analisi di tali poste si rimanda ai principi e criteri della nota integrativa lettera i.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALMENTE COME AUTORIZZAZIONE
INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3895/7

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Gas	Acqua	Farmacie	Dep.ne	Fog.re	Strade	Seg.ca stradale	Ill.ne pubblica	Rete sem.ca	Totale
Imposte dirette e indirette	44.632	8.114	701	0	0	0	0	0	0	53.447
Tasse e concessioni	209.034	95.506	7.006	1.278	5.056	0	0	0	0	317.880
Contributi associativi	76.795	17.461	4.709	0	0	61	0	75	0	99.101
Abbonamenti a giornali e riviste	4.334	28.439	5571	80	132	25	14	25	16	38.636
Funzionamento consiglio di amministrazione	62.066	100.037	3.881	11.876	19.542	3.687	2.095	3.765	2.406	209.355
Compenso collegio dei revisori	41.161	32.587	1.264	3.869	6.366	1.201	683	1.226	784	89.141
Oneri e spese diverse	217.100	28.251	10.531	30.532	937	44	25	45	29	287.494
Spese di rappresentanza	49.689	258.401	185	565	929	175	100	179	114	310.337
Trattenute SSN	0	0	383.136	0	0	0	0	0	0	383.136
Costi per minute spese e rimborsi chilometrici	0	111.902	0	0	0	0	0	0	0	111.902
Canoni concessione gestione servizi	1.664.896	6.160.653	158.158	0	0	0	0	0	0	7.983.706
Oneri accessori	3.180	74.324	0	0	0	0	0	0	0	77.504
Progetto Sviluppo Rio Ozama e Terme Corallo	0	68.063	0	0	0	0	0	0	0	68.063
Minusvalenze da alienazioni	15.934	121.194	0	0	0	0	0	0	0	137.128
Oneri straordinari caratteristici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi consortili	22.834	17.634	0	0	0	0	0	0	0	40.468
Altre	27.217	53.226	0	0	0	0	0	0	0	80.443
TOTALE	2.438.872	7.175.792	575.142	48.200	32.962	5.193	2.917	5.315	3.349	10.287.742

L'incremento degli oneri diversi di gestione (Euro 5.115.277) è riconducibile all'avvento di ATO che ha comportato un aumento dei canoni di concessione in virtù della gestione dei servizi di ASAV e CIGRI.

- 1) Le voci "imposte dirette e indirette" e "tasse e concessioni", riguardano prevalentemente :
 - Imposta di registro (Euro 1191)
 - l'imposta di bollo per bolli virtuali sulle fatture di vendita acqua e gas (Euro 6.742);
 - La tassa possesso autoveicoli e automezzi (Euro 15.958);
 - L'ICI (Euro 36.101);
 - I diritti, le omologazioni, le revisioni e i collaudi (Euro 383);
 - Le tasse e concessioni governative comunali e regionali (Euro 24.565);
 - I canoni demaniali e per attraversamento, corrisposti al Comune, alla Provincia e all'Anas (Euro 220.391);
 - La "TARSU" che rappresenta la tassa di raccolta dei rifiuti solidi urbani (Euro 8.788);
 - La tassa occupazione spazi pubblici (Euro 47.797).
- 2) I contributi associativi ammontanti a Euro 99.102, sono principalmente rappresentati da costi sostenuti per adesione a federazioni di categoria quali FEDERGASACQUA, ASSO FARM e CISPEL.
- 3) Gli abbonamenti a giornali e riviste ammontano a Euro 38.637.
- 4) Le voci "funzionamento Consiglio di Amministrazione" e "compenso Collegio dei Revisori" rappresentano i costi sostenuti per compensi spettanti ai componenti il Consiglio di Amministrazione (Euro 209.357) ed il Collegio dei Revisori (Euro 89.141). Sono contabilizzati secondo quanto deliberato dall'Assemblea Ordinaria e dal Consiglio di Amministrazione.
- 5) Gli oneri e le spese diverse ammontano a Euro 287.494.
- 6) Le "spese di rappresentanza" (Euro 310.337) comprendono i costi sostenuti per iniziative aziendali intraprese all'estero, nonché i costi diretti a curare l'immagine dell'azienda stessa e delle sue attività in termini di efficienza, considerando soprattutto la caratteristica di gratuità fiscale.
- 7) Le trattenute SSN (Euro 383.136), sono rappresentate da ritenute operate dal SSN sul rimborso effettuato dall'ASL delle ricette farmaceutiche.
- 8) I costi per minute spese e rimborsi chilometrici ammontanti a Euro 111.902, rappresentano i rimborsi chilometrici indeducibili IRAP effettuati ai dipendenti (Euro 59.695) e il rimborso di minute spese sostenute da cassa (Euro 52.206).
- 9) I canoni concessione gestione servizi ammontanti a Euro 7.983.706, sono corrisposti dall'Azienda all'ATO (€ 6.160.653), ai comuni per la gestione delle farmacie e del gas (€ 1.823.053).
- 10) I costi a carico A.S.A. sostenuti per lo sviluppo del Progetto Rio Ozama (Euro 21.388) e Terme del Corallo (€ 46.675).
- 11) Le minusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni (Euro 48.474), consistono essenzialmente in cessioni, dismissioni e vendite di beni strumentali impiegati nella normale attività produttiva.
- 12) I contributi consortili (€ 40.468) riguardano prevalentemente contributi erogati ad aziende controllate e

collegate.

13) La voce "Altre" (€ 80.444) comprende le pubblicazioni obbligatorie (€ 4.960), le erogazioni liberali (€ 6.043) e altri costi non deducibili (€ 69.441).

C) **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

ONERI E PROVENTI FINANZIARI	Gas	Acqua	Farmacie	Dep.ne	Fog.re	Strade	Seg.ca stradale	Ill.ne pubblica	Rete sem.ca	Totale
1 Proventi:										
Proventi su crediti w/altre società e enti	72.369	141.843	0	0	75.264	0	0	0	0	289.476
Interessi su c/c bancari	22.454	40.590	10.962	0	0	0	0	0	0	74.006
Indennità di mora	290.272	612.181	0	0	0	0	0	0	0	902.453
Interessi attivi verso utenti e clienti	274.166	322.140	0	0	0	0	0	0	0	596.306
Altri interessi attivi	0	2083	0	0	0	0	0	0	0	2083
TOTALE PROVENTI	659.261	1.118.837	10.962	0	75.264	0	0	0	0	1.864.324
2 Oneri:										
Interessi passivi su mutui	819.976	1.269.721	20.381	266.225	148.920	0	0	0	0	2.525.223
Interessi passivi per altri finanziamenti	200.473	467.221	0	0	0	0	0	0	0	667.694
Interessi passivi su debiti verso fornitori	41	0	0	0	0	0	0	0	0	41
Altri	11.186	1696	0	0	0	0	0	0	0	12.882
Interessi passivi w/altre società o enti	11193	0	0	0	0	0	0	0	0	11.193
TOTALE ONERI	1.042.869	1.738.638	20.381	266.225	148.920	0	0	0	0	3.217.033
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-383.608	-619.801	-9.419	-266.225	-73.656	0	0	0	0	-1.352.709

Gli interessi su c/c bancari si riferiscono sia a quanto maturato sui c/c vincolati relativi ai mutui, sia a ciò che è maturato sui saldi positivi al 31/12.

Gli interessi attivi verso utenti e clienti si riferiscono a quanto è stato addebitato agli utenti per ritardati pagamenti di fatture, nonché a quelli determinati dalle gestione delle pratiche in contenzioso.

L'incremento degli interessi passivi sui mutui è dovuto al maggior ammontare dei debiti in essere nell'esercizio in corso.

Nella voce altri sono evidenziati gli interessi attivi e passivi contabilizzati in relazione ai ritardati pagamenti indicati all'art. 5 del D.L. 231 /02.

D) **RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

Le svalutazioni di partecipazioni (Euro 550.760) si riferiscono alle perdite conseguite dalle società controllate a carico dell'Azienda come di seguito esposto:

- NUOVA CORALLO S.r.l. per Euro 1.388;
- ASA OZONO S.r.l. per Euro 138.338;
- ASA IMPIANTI S.p.A. per Euro 14.357;
- ASA IMMOBILIARE per Euro 26.118;
- ASA ESTERO per Euro 370.559.

E) **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

I proventi straordinari pari a € 5.684.078 sono rappresentati da:

- plusvalenza di € 5.330.000 da conferimento ramo d'azienda relativo alla vendita di gas metano ad utenti finali, confluito nella controllata Asa Trade Srl;
- sopravvenienze attive per 354.078, dovute principalmente a crediti inesigibili.

Gli oneri straordinari pari a € 852.461 sono rappresentati da:

- sopravvenienze passive per € 132.307 relativi principalmente a costi di competenza di esercizi precedenti;
- insussistenze dell'attivo per € 532.072 di cui € 26.995 relativi ad un furto subito e € 505.077 relativi alla eliminazione di crediti per fatture da emettere relativi all'anno 2000, ritenuti non più recuperabili per effetto di un aggiornamento della stima a suo tempo effettuata;
- altri oneri straordinari per € 188.082 di cui €165.000 ca. dovuti all'onere stanziato per l'effettuazione del

condono fiscale ex. L.289/02 (definizione automatica per gli anni pregressi ai fini redditi ed integrativa semplice per l'IVA).

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Sono rilevati in questa posta del bilancio le imposte sul reddito (Irpeg ed Irap) di competenza dell'esercizio. Le imposte correnti, cioè quelle che rappresentano il debito per imposte a carico dell'esercizio 2002, sono indicate nella sottovoce di bilancio 22 a. Le imposte differite, cioè quelle che rappresentano costi di competenza del 2002 ma che si rifletteranno attraverso le variazioni negli imponibili futuri, sono indicate nella sottovoce 22 b del conto economico.



Ai fini di una migliore comprensione del bilancio nel suo insieme, si presenta, nelle tabelle che seguono, una breve analisi di bilancio composta dallo stato patrimoniale riclassificato, dal conto economico riclassificato, e dal rendiconto finanziario.

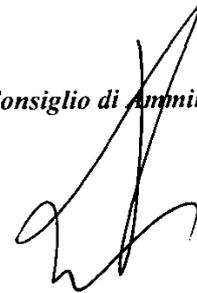
Lo stato patrimoniale è riclassificato secondo un criterio di liquidità crescente e riporta il totale delle attività a breve e il totale delle passività a breve onde una puntuale valutazione della situazione finanziaria complessiva, il conto economico è stato redatto in forma scalare e, rispetto al conto economico civilistico, mostra gli aggregati che formano il margine operativo rispettando, tuttavia, l'esposizione dei costi in natura.

Il rendiconto finanziario è presentato allo scopo di evidenziare in maniera organica e strutturata le più significative variazioni delle voci di bilancio. La forma di rendiconto utilizzata è quella a "flussi", raccomandata dai Principi contabili del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

* * *

Il presente bilancio, composto da 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.

Il Consiglio di Amministrazione



IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALLYMENTE COME AUTORIZZA
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3895/1

ANALISI DI BILANCIO - STATO PATRIMONIALE		
	2002	2001
ATTIVITA'		
attività a breve		
cassa e banche	10.574.210	10.294.622
crediti vs. clienti	53.757.371	42.878.026
giacenze di magazzino	3.884.997	3.738.169
ratei e risconti attivi	325.137	485.419
attività finanziarie non immobilizzate	-	-
totale attività a breve	68.541.715	57.396.235
attività immobilizzate		
immobilizzazioni tecniche	202.482.839	195.817.325
immobilizzazioni immateriali	638.693	384.355
partecipazioni e titoli	12.803.701	2.003.064
altre attività fisse	322.458	379.582
totale attività immobilizzate	216.247.691	198.584.326
totale attività	284.789.406	255.980.562
PASSIVITA' E PATR. NETTO		
passività a breve		
banche/quota a breve fin. M/I termine	26.409.477	8.866.867
fornitori	21.463.042	18.967.601
altri debiti	42.558.401	27.076.371
ratei e risconti passivi	760.987	2.385.377
debiti per imposte	1.925.208	1.505.945
totale passività a breve	93.117.115	58.802.160
passività a m/I termine		
finanziamenti a m/I termine	40.042.342	47.089.311
altre passività a m/I termine	1.974.709	457.064
fondo tfr	6.972.996	6.561.163
fondi per rischi ed oneri	2.047.820	776.783
totale passività a m/I termine	51.037.867	54.884.322
totale passività	144.154.982	113.686.482
PATRIMONIO NETTO		
capitale sociale	133.800.100	133.800.100
riserve	8.493.979	9.378.356
utile netto / perdita	1.659.655	884.377
totale patrimonio netto	140.634.424	142.294.079
totale	284.789.406	255.980.561

ANALISI DI BILANCIO - CONTO ECONOMICO			
		2002	2001
vendite nette		90.953.806	81.739.957
costi operativi			
acquisti		35.544.517	38.413.280
prestazioni di servizi		20.303.421	11.557.907
ammortamenti e svalutazioni		4.705.600	3.742.949
costo del lavoro		22.486.934	20.325.889
incremento /riduzione delle rimanenze		- 33.295	82.889
accantonamento per rischi ed altri		1.186.240	258.228
altri costi di gestione		10.287.742	5.172.466
risultato operativo		- 3.527.353	2.186.349
proventi e oneri finanziari			
proventi finanziari		1.864.325	1.135.826
oneri finanziari		3.767.794	3.193.656
proventi diversi		5.684.078	210.912
oneri diversi		852.461	58.692
risultato prima delle imposte		- 599.205	280.738
imposte sul reddito			
imposte sul reddito <i>correnti</i>		934.976	1.593.277
imposte sul reddito <i>differite</i>		1.449.760	-
imposte sul reddito <i>anticipate</i>		- 1.324.286	- 428.161
utile / perdita di esercizio		- 1.659.655	- 884.378

RICONCILIAZIONE FINANZIARIA MOVIMENTI DI CASSA

2002

2001

cassa in apertura	disponibilità liquide	10.294.622	5.574.403
-------------------	-----------------------	------------	-----------

fonti

impieghi

fonti

impieghi

ATTIVITA'	attività fisse	imm. materiali	imm. finanziarie	partecipazioni	crediti finanziari	fonti	impieghi	fonti	impieghi
incrementi (+): impieghi							254.338	40.970	10.050.438
decrementi (-): fonti							8.665.514		647.262
						57.124	10.800.637	26.484	
	attività circolanti	rimanenze	crediti	materie e prodotti	vs. clienti b/t		33.294	82.888	
				vs. controllate/collegate b/t			8.392.829	14.723	6.443.588
				vs. controllanti b/t		458.222	928.806	1280.835	1083.53
				altri b/t			10.534	9.987	
	ratei e risconti			accconti		60.282			17.1298
totale						- 675.628	29.204.884	- 1.455.887	18.396.099

PASSIVITA'	patrimonio netto	capitale sociale	riserve	risultati di esercizio	fonti	impieghi	fonti	impieghi
incrementi (+): fonti						884.377	11.166	1599.877
decrementi (-): impieghi						775.278	704.333	
	fondi rischi ed oneri				127.1037			39
	tfr				411.833		445.502	
	debiti	debiti vs. banche	b/t		7.082.766		2.807.776	
		debiti vs. finanziatori	b/t		10.459.840		499.587	
		accconti	b/t		591.005		10.994	
		debiti vs. fornitori	b/t		2.495.441			208.767
		debiti vs. contr.te / col.te	b/t		122.076		1541670	
		debiti vs controllanti	b/t		1178.739			1339.320
		debiti tributari	b/t		49.263		755.61	
		debiti vs. istit. Prev.	b/t		204.233			18.986
		altri	b/t		12.295.978		668.160	
		vs. altri finanziatori e altri	m-It			5.529.322	17.86159	
	ratei e risconti					1624.390		308.168
totale					37.622.211	- 8.813.367	25.305.868	- 3.645.437

totale attività / passività	38.297.839	- 38.018.251	26.761.755	- 22.041.536
------------------------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------

flusso di cassa netto	279.588	4.720.219
------------------------------	----------------	------------------

cassa in chiusura	disponibilità liquide	10.574.210	10.294.622
--------------------------	------------------------------	-------------------	-------------------

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALMENTE COME AUTORIZZA
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3895/1

Prospetti supplementari

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

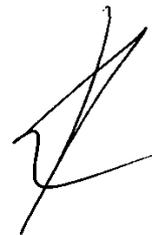
(+) Ricavi di vendita	81.482.653
(+) Servizi agli utenti e introiti contrattuali	4.325.398
(+) Corrispettivi ente	430.381
(+) FATTURATO	86.238.431
(-) Magazzino Iniz. Materie prime e mat.vario	-1.902.258
(-) Magazzino Iniz. Prodotti finiti	0
(-) MAGAZZINO INIZIALE	-1.902.258
(-) Acquisti materie prime e sussidiarie	-34.099.585
(-) Acquisti materiali di consumo	-612.552
(-) Altri acquisti per il magazzino	-832.383
(-) ACQUISTI	-35.544.520
(+) Magazzino Fin. Materie prime e mat.vario	1.903.470
(+) Magazzino Fin. Prodotti finiti	32.083
(+) MAGAZZINO FINALE	1.935.553
(-) COSTO DEL VENDUTO	-35.511.225
(+) VALORE AGGIUNTO	50.727.206
(-) Prestazioni professionali e di servizi	-9.100.081
(-) Pubblicità, promozione e rappresentanza	-567.051
(-) Manutenzioni ordinarie	-5.837.842
(-) Manutenzioni straordinarie servizi a rete	
(-) Canoni di concessione	-7.991.453
(-) Godimento beni di terzi	-495.067
(-) Altre spese per servizi	-4.333.063
(-) COSTI PER SERVIZI	-28.324.556
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	22.402.651
(-) Salari, stipendi e altri costi	-17.195.725
(-) Oneri sociali	-4.326.876
(-) TFR	-964.331
(-) COSTI DEL PERSONALE	-22.486.932
(-) Ammortamenti beni immateriali	-208.080
(-) Ammortamenti beni materiali	-3.254.294
(-) AMMORTAMENTI	-3.462.374
(+) Incrementi immobilizzazioni	2.047.450
(+) Proventi diversi di gestione	2.667.924
(-) Compenso amministratori e sindaci	-298.497
(-) Altri oneri di gestione	-4.397.574
(ONERI) / PROVENTI DIVERSI DI GESTIONE	19.303
MARGINE OPERATIVO	-3.527.353
(+) Proventi finanziari	1.864.325
(-) Oneri finanziari	-3.217.034
Rivalutazioni/(svalutazioni) partecipazioni	-550.760
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	-1.903.469
(+/-) Proventi (oneri) non operativi	-310.301
(+/-) Proventi (oneri) straordinari	5.141.918
SALDO GESTIONE STRAORDINARIA	4.831.617
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	599.205
(-) Imposte	-1.060.450
UTILE (PERDITA)	-1.659.655
imposte differite attive irap	
imposte differite attive irpeg	
UTILE (PERDITA) dell'esercizio	-1.659.655

EBITDA	marginale operativo lordo	-64.979
EBIT	reddito operativo (marginale op. netto rettificato)	-3.527.353
CASH FLOW	utile netto + ammortamenti	1.802.719
rapporto margine op. lordo / fatturato		-0,08%
rapporto margine op. netto / fatturato		-4,09%
oneri finanziari / fatturato		3,73%

GRANDEZZE RICLASSIFICATE

	2002	2001
LIQUIDITA' A BREVE (I)	10.574.210	10.294.622
(disponibilità liquide)	10.574.210	10.294.622
LIQUIDITA' DIFFERITE (L)	54.082.508	43.363.444
Attività finanziarie non immobilizzate	-	-
Crediti vs clienti	41.123.722	32.730.893
Crediti vs. controllate, collegate, controllanti e altri	12.633.649	10.147.132
Ratei e risconti attivi	325.137	485.419
DISPONIBILITA' (D)	3.884.997	3.738.169
Scorte per circolante/rimanenze	3.884.997	3.738.169
ATTIVITA' A BREVE	68.541.715	57.396.235
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE (It)	202.482.839	195.817.326
Immob. Materiali; Immobili, impianti, etc.	202.482.839	195.817.326
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (If)	13.126.159	2.382.646
Partecipazioni	13.126.159	2.382.646
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (Ia)	638.693	384.355
Altre attività patrimoniali	638.693	384.355
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	284.789.406	255.980.562

CAPITALE NETTO (Cn)	140.634.424	142.294.079
Capitale sociale	133.800.100	133.800.100
Fondo di riserva	227.514	227.514
Fondo rivalutazione	8.266.465	9.150.842
Utile / Perdita dell'esercizio	- 1.659.655	- 884.377
PASSIVITA' CONSOLIDATE (P)	48.990.047	54.107.538
Fondo TFR	6.972.996	6.561.163
Mutui - debiti vs. altri finanziatori oltre 12 mesi	40.042.342	47.089.311
Altri debiti oltre 12 mesi	1.974.709	457.064
PASSIVITA' A BREVE (p)	93.117.115	58.802.161
Debiti v/società controllate entro 12 mesi	8.547.648	4.083.166
Debiti v/società collegate entro 12 mesi	39.971	2.113.638
Acconti	16.070.809	15.479.804
Fornitori	21.463.042	18.967.601
Debiti tributari	1.925.208	1.505.945
Debiti previdenziali	1.037.054	832.822
Altri debiti entro 12 mesi	16.862.919	4.566.941
Ratei e risconti passivi	760.987	2.385.377
Debiti v/istituti bancari entro 12 mesi	12.883.709	5.800.939
Mutui - debiti vs. altri finanziatori entro 12 mesi	13.525.768	3.065.928
Fondo rischi e oneri	2.047.820	776.783
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	284.789.406	255.980.561



CAPITALE INVESTITO OPERATIVO (Ko)		271.663.247	253.597.915
Liquidità a breve	(I)	10.574.210	10.294.621
Liquidità differite	(L)	54.082.508	43.363.444
Disponibilità	(D)	3.884.997	3.738.169
Immobilizzazioni tecniche	(It)	202.482.839	195.817.326
Immobilizzazioni immateriali	(Ia)	638.693	384.355
Immobilizzazioni Finanziarie		13.126.159	2.382.646
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO		284.789.406	255.980.561

TOTALE CAPITALE INVESTITO (Ki)		284.789.406	255.980.561
Capitale investito operativo	(Ko)	271.663.247	253.597.915
Immobilizzazioni finanziarie	(If)	13.126.159	2.382.646
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO		284.789.406	255.980.561

CAPITALE NETTO (Cn)		140.634.424	142.294.079
Capitale sociale		133.800.100	133.800.100
Fondo di riserva		227.514	227.514
Fondo rivalutazione		8.266.466	9.150.842
Utile / Perdita dell'esercizio		1.659.655	884.377
CAPITALE DI TERZI (Kt)		144.154.982	113.686.482
Passività a breve		79.094.126	44.099.140
Passività consolidate		65.060.856	69.587.342
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO		284.789.406	255.980.561

MEZZI DI TERZI		141.346.175	110.524.322
Debiti		134.373.179	103.963.159
TFR		6.972.996	6.561.163

DA CONTO ECONOMICO:			
oneri finanziari		3.217.034	2.939.738
proventi finanziari		1.864.325	1.125.765
oneri finanziari netti		1.352.709	1.813.973
fatturato (ricavi delle vendite e delle prestazioni)		86.238.431	79.675.428
totale valore della produzione (V)		90.985.889	81.835.594
risultato operativo (Ro)		3.527.353	2.186.349
risultato netto		1.659.655	884.377

**IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALMENTE COME AUTORIZZA
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
X LIVORNO N. 3895/11**

IMMOBILIZZAZIONI
MATERIALI **TOTALE**

Gruppo	Sottogruppo	Costo originario 2001	Alienazioni 2002	Acquisizioni 2002	Costo originario 2002	Fondo ammortamento 2001	Fondo ammortamento su alienazioni 2002	Quota ammortamento 2002	Fondo ammortamento anno corrente	Valore residuo al 31/12/2002
IMPIANTI	contatori	1.667.123,90	-	208.770,38	1.875.894,28	221.020,27	-	93.794,76	314.815,03	1.561.079,25
	impianti	24.922.184,20	76.314,36	1.605.337,70	26.451.227,54	1.276.532,29	11.424,36	604.271,64	1.869.399,57	24.581.827,97
	macchinari	75.782,22	1.983,19	-	77.799,03	10.121,04	237,98	3.379,91	13.262,97	60.536,06
	pozzi e serbatoi acqua	3.197.131,85	12.563,99	239.427,95	3.423.995,81	181.014,35	692,89	68.474,19	248.795,65	3.175.200,16
	reti	153.248.005,17	161.233,90	7.682.121,14	160.768.892,41	3.896.958,22	11.883,72	1.707.579,72	5.592.654,22	155.176.238,19
Totale IMPIANTI		183.110.227,34	251.095,44	9.735.677,17	192.593.809,07	5.585.666,17	24.238,95	2.477.500,22	8.038.927,44	184.554.881,63
MOBILI, CED E										
ATTREZZATURE	Attrezzature tecniche	782.088,18	3.065,17	68.809,91	847.832,92	142.703,43	-	515,68	66.166,54	208.354,29
	centro elaborazione dati	2.024.815,32	15.892,59	262.525,07	2.271.457,80	501.977,17	-	4.323,74	227.145,03	1.546.659,34
	Mobili e macchine d'ufficio	1.211.748,37	6.695,87	216.520,40	1.421.572,90	233.758,24	-	1.050,32	97.972,15	330.680,07
Totale MOBILI, CED E		4.018.651,87	25.643,63	547.855,38	4.540.863,62	878.438,84	5.889,74	391.283,72	1.263.832,82	3.277.630,80
Altri Beni	Automezzi strumentali	1.811.686,12	35.387,52	11.322,73	1.787.623,33	424.010,88	-	7.077,50	178.762,11	595.695,49
	Autoveicoli di servizio	145.468,05	-	-	145.468,05	43.528,75	-	14.546,79	58.075,54	87.392,51
Totale ALTRI BENI		1.957.154,17	35.387,52	11.322,73	1.933.091,38	467.539,63	7.077,50	193.308,90	653.771,03	1.279.318,35
terreni e fabbricati	Fabbricati civili	7.682.950,78	23.643,40	1.418.942,02	9.078.249,40	326.620,77	-	1.063,95	136.173,67	461.730,49
	fabbricati industriali	3.458.271,24	4.735,27	281.610,62	3.735.146,59	120.138,50	-	213,09	56.027,26	1.759.522,67
	Terreni	1.043.195,60	9.812,68	14.460,79	1.047.843,71	-	-	-	-	1.047.843,71
Totale terreni e fabbricati		12.184.417,62	38.191,35	1.715.013,43	13.861.239,70	446.759,27	1.277,04	192.200,93	637.683,16	13.223.556,54
Totale complessivo		201.270.451,00	351.317,94	12.009.868,71	212.929.001,77	7.378.403,91	38.483,23	3.254.293,77	10.594.214,45	202.334.787,32

IMMOBILIZZAZIONI
MATERIALI **ACQUA**

Gruppo	Sottogruppo	Costo originario 2001	Alienazioni 2002	Acquisizioni 2002	Costo originario 2002	Fondo ammortamento 2001	Fondo ammortamento su alienazioni 2002	Quota ammortamento 2002	Fondo ammortamento anno corrente	Valore residuo al 31/12/2002
IMPIANTI	contatori	588.265,79	-	63.159,72	651.425,51	77.029,64	-	32.571,29	109.600,93	541.824,58
	impianti	4.811.265,41	73.602,96	842.178,48	5.699.849,93	645.467,96	11.099,00	325.888,12	960.257,08	4.649.983,85
	macchinari	27.567,17	1.983,19	-	25.583,98	3.051,61	237,98	1.023,38	3.837,01	21.746,97
	pozzi e serbatoi acqua	3.197.131,85	12.563,99	239.427,95	3.423.995,81	181.014,35	692,89	68.474,19	248.795,65	3.175.200,16
	reti	34.714.567,95	129.738,50	4.941.472,27	39.526.301,72	2.340.072,08	9.155,84	990.800,22	3.321.716,46	36.204.585,26
Totale IMPIANTI		43.338.798,17	217.888,64	6.086.238,42	49.237.147,95	3.246.635,64	21.185,71	1.418.757,20	4.644.207,13	44.592.940,82
MOBILI, CED E										
ATTREZZATURE	Attrezzature tecniche	422.471,38	3.065,17	39.409,85	458.816,06	68.225,76	-	515,68	34.442,68	102.152,76
	centro elaborazione dati	544.748,69	1.193,02	68.340,23	611.895,90	126.918,32	-	334,15	61.189,33	187.773,50
	Mobili e macchine d'ufficio	379.367,35	486,43	104.043,96	482.924,88	62.837,06	-	145,93	29.483,20	92.174,33
Totale MOBILI, CED E		1.346.587,42	4.744,62	211.794,04	1.553.636,84	257.981,14	1.346,56	125.115,21	382.100,59	1.171.536,25
Altri Beni	Automezzi strumentali	430.552,53	35.387,52	9.320,00	404.483,01	112.024,83	-	7.077,50	40.448,45	145.395,78
	Autoveicoli di servizio	71.787,61	-	-	71.787,61	21.424,63	-	7.178,74	28.603,37	44.122,40
Totale ALTRI BENI		502.340,14	35.387,52	9.320,00	476.173,62	133.449,46	7.077,50	47.627,19	173.999,13	302.273,47
terreni e fabbricati	Fabbricati civili	3.637.475,77	23.643,40	1.385.816,72	4.999.649,09	151.327,04	-	1.063,95	74.994,75	225.257,84
	fabbricati industriali	1.890.773,52	2.293,46	218.036,54	2.106.516,60	59.717,25	-	103,21	31.597,79	91.211,83
	Terreni	480.769,73	9.812,68	14.460,79	485.417,84	-	-	-	-	485.417,84
Totale terreni e fabbricati		6.009.019,02	35.749,54	1.618.314,05	7.591.583,63	211.044,29	1.167,16	106.592,54	316.469,67	7.275.113,86
Totale complessivo		51.226.744,75	293.770,32	7.925.666,51	58.858.640,94	3.849.110,53	30.426,13	1.698.097,14	5.516.776,54	53.341.864,40

IMMOBILIZZAZIONI
MATERIALI **GAS**

Gruppo	Sottogruppo	Costo originario 2001	Alienazioni 2002	Acquisizioni 2002	Costo originario 2002	Fondo ammortamento 2001	Fondo ammortamento su alienazioni 2002	Quota ammortamento 2002	Fondo ammortamento anno corrente	Valore residuo al 31/12/2002
IMPIANTI	contatori	1.078.858,11	-	145.610,66	1.224.468,77	143.990,63	-	61.223,47	205.214,10	1.019.254,67
	impianti	2.801.756,17	-	282.930,75	3.084.686,92	222.525,57	-	93.518,12	316.043,69	2.768.643,23
	macchinari	42.787,04	-	-	42.787,04	6.418,08	-	2.139,39	8.557,47	34.229,57
	pozzi e serbatoi acqua	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	reti	9.819.093,02	8.127,05	2.037.924,91	11.848.890,85	961.654,86	975,25	473.955,69	1.434.635,30	10.414.255,58
Totale IMPIANTI		13.742.494,34	8.127,05	2.466.466,32	16.200.833,61	1.334.589,14	975,25	630.836,67	1.964.450,56	14.236.383,05
MOBILI, CED E										
ATTREZZATURE	Attrezzature tecniche	248.280,66	-	16.401,63	264.682,29	52.750,85	-	21.602,41	74.353,26	190.329,03
	centro elaborazione dati	1.197.680,55	14.689,57	171.300,09	1.354.291,07	302.716,34	-	3.989,59	135.428,62	920.135,70
	Mobili e macchine d'ufficio	509.236,56	6.209,44	106.950,23	609.977,35	89.870,03	-	904,39	39.871,57	481.140,14
Totale MOBILI, CED E		1.955.197,77	20.899,01	294.651,95	2.228.950,71	445.337,22	4.893,98	196.902,60	637.345,84	1.591.604,87
Altri Beni	Automezzi strumentali	485.840,12	-	-	485.840,12	141.088,18	-	48.584,01	189.672,19	296.167,93
	Autoveicoli di servizio	57.974,53	-	-	57.974,53	17.392,33	-	5.797,47	23.189,80	34.784,73
Totale ALTRI BENI		543.814,65	-	-	543.814,65	158.480,51	-	54.381,48	212.861,99	330.952,66
terreni e fabbricati	Fabbricati civili	3.090.205,66	-	3.305,80	3.093.511,46	137.757,39	-	46.402,67	184.160,06	2.909.351,40
	fabbricati industriali	725.756,94	-	3.558,92	729.315,86	31.301,33	-	10.939,74	42.241,07	687.074,79
	Terreni	361.007,68	-	-	361.007,68	-	-	-	-	361.007,68
Totale terreni e fabbricati		4.176.970,28	-	6.864,72	4.183.835,00	169.058,72	-	57.342,41	226.401,13	3.957.433,87
Totale complessivo		20.418.477,04	29.026,06	2.767.982,99	23.157.433,97	2.107.465,59	5.869,23	939.463,16	3.041.059,52	20.116.374,45

**IMMOBILIZZAZIONI
MATERIALI**

FOGNATURE

Gruppo	Sottogruppo	Costo originario 2001	Alienazioni 2002	Acquisizioni 2002	Costo originario 2002	Fondo ammortamento 2001	Fondo ammortato 2001 su alienazioni 2002	Quota ammortamento 2002	Fondo ammortamento anno corrente	Valore residuo al 31/12/2002
IMPIANTI	contatori	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	impianti	70.662,52	-	40.660,62	111.323,14	9.454,28	-	6.679,40	16.133,68	95.189,46
	macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	pozzi e serbatoi acqua	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	reti	108.714.344,20	23.368,35	702.723,96	109.393.699,81	595.231,28	1.752,63	242.823,81	836.302,46	108.557.397,35
Totale IMPIANTI		108.785.006,72	23.368,35	743.384,58	109.505.022,95	604.685,56	1.752,63	249.503,21	852.436,14	108.652.586,81
MOBILI, CED E ATTREZZATURE	Attrezzature tecniche	3.318,38	-	11.667,82	14.986,20	203,73	-	1.346,47	1.550,20	13.436,00
	centro elaborazione dati	15.356,96	-	14.320,00	29.676,96	3.579,55	-	2.967,68	6.547,23	23.129,73
	Mobili e macchine d'ufficio	7.377,06	-	-	7.377,06	1.230,48	-	489,93	1.720,41	5.656,65
Totale MOBILI, CED E ATTREZZATURE		26.052,40	-	25.987,82	52.043,22	5.013,76	-	4.804,08	9.817,84	42.222,38
Altri Beni	Automezzi strumentali	887.258,46	-	2.002,73	889.261,19	168.487,44	-	88.926,14	257.413,58	631.847,61
	Autoveicoli di servizio	15.705,91	-	-	15.705,91	4.711,79	-	1.570,58	6.282,37	9.423,54
Totale ALTRI BENI		902.964,37	-	2.002,73	904.967,10	173.199,23	-	90.496,72	263.695,95	641.271,15
terreni e fabbricati	Fabbricati civili	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	fabbricati industriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Terreni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale terreni e fabbricati		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale complessivo		109.714.023,49	23.368,35	771.375,13	110.462.030,27	782.898,56	1.752,63	344.804,01	1.125.949,93	109.336.080,34

**IMMOBILIZZAZIONI
MATERIALI**

DEPURAZIONE

Gruppo	Sottogruppo	Costo originario 2001	Alienazioni 2002	Acquisizioni 2002	Costo originario 2002	Fondo ammortamento 2001	Fondo ammortato 2001 su alienazioni 2002	Quota ammortamento 2002	Fondo ammortamento anno corrente	Valore residuo al 31/12/2002
IMPIANTI	contatori	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	impianti	17.062.527,91	2.711,40	436.292,85	17.496.109,36	369.193,03	325,36	166.990,88	535.958,55	16.960.250,81
	macchinari	5.428,01	-	-	5.428,01	651,35	-	217,14	868,49	4.559,52
	pozzi e serbatoi acqua	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	reti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale IMPIANTI		17.067.955,92	2.711,40	436.292,85	17.501.537,37	369.844,38	325,36	167.208,02	536.727,04	16.964.810,33
MOBILI, CED E ATTREZZATURE	Attrezzature tecniche	29.541,91	-	-	29.541,91	5.933,46	-	2.443,33	8.376,79	21.165,12
	centro elaborazione dati	55.219,71	-	232,41	55.452,12	7.736,60	-	5.545,16	13.281,76	42.170,36
	Mobili e macchine d'ufficio	2.983,48	-	-	2.983,48	328,06	-	190,96	519,02	2.464,46
Totale MOBILI, CED E ATTREZZATURE		87.745,10	-	232,41	87.977,51	13.998,12	-	8.179,45	22.177,57	65.799,94
Altri Beni	Automezzi strumentali	8.035,01	-	-	8.035,01	2.410,43	-	803,51	3.213,94	4.821,07
	Autoveicoli di servizio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale ALTRI BENI		8.035,01	-	-	8.035,01	2.410,43	-	803,51	3.213,94	4.821,07
terreni e fabbricati	Fabbricati civili	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	fabbricati industriali	841.740,78	2.441,81	60.015,16	899.314,13	29.119,92	109,88	13.489,73	42.499,77	856.814,36
	Terreni	201.418,19	-	-	201.418,19	-	-	-	-	201.418,19
Totale terreni e fabbricati		1.043.158,97	2.441,81	60.015,16	1.100.732,32	29.119,92	109,88	13.489,73	42.499,77	1.058.232,55
Totale complessivo		18.206.895,00	5.153,21	496.540,42	18.698.282,21	415.372,85	435,24	189.680,71	604.618,32	18.093.663,89

**IMMOBILIZZAZIONI
MATERIALI**

FARMACIE

Gruppo	Sottogruppo	Costo originario 2001	Alienazioni 2002	Acquisizioni 2002	Costo originario 2002	Fondo ammortamento 2001	Fondo ammortato 2001 su alienazioni 2002	Quota ammortamento 2002	Fondo ammortamento anno corrente	Valore residuo al 31/12/2002
IMPIANTI	contatori	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	impianti	145.972,19	-	3.295,00	149.267,19	29.911,45	-	11.195,12	41.106,57	108.160,62
	macchinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	pozzi e serbatoi acqua	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	reti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale IMPIANTI		145.972,19	-	3.295,00	149.267,19	29.911,45	-	11.195,12	41.106,57	108.160,62
MOBILI, CED E ATTREZZATURE	Attrezzature tecniche	78.475,85	-	1.330,61	79.806,46	15.589,63	-	6.331,65	21.921,28	57.885,18
	centro elaborazione dati	211.809,41	-	8.332,34	220.141,75	61.026,36	-	22.014,24	83.040,60	137.101,15
	Mobili e macchine d'ufficio	312.783,92	-	5.526,21	318.310,13	79.492,61	-	27.936,49	107.429,10	210.881,03
Totale MOBILI, CED E ATTREZZATURE		603.069,18	-	15.189,16	618.258,34	156.108,60	-	56.282,38	212.390,98	405.867,36
Altri Beni	Automezzi strumentali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Autoveicoli di servizio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale ALTRI BENI		-	-	-	-	-	-	-	-	-
terreni e fabbricati	Fabbricati civili	955.269,35	-	29.819,50	985.088,85	37.536,34	-	14.776,25	52.312,59	932.776,26
	fabbricati industriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Terreni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale terreni e fabbricati		955.269,35	-	29.819,50	985.088,85	37.536,34	-	14.776,25	52.312,59	932.776,26
Totale complessivo		1.704.310,72	-	48.303,66	1.752.614,38	223.556,39	-	82.253,75	305.910,14	1.446.804,24

STATO PATRIMONIALE SETTORIALE ATTIVO 2002				
(valori espressi in unità di euro)				
	GAS	ACQUA	FARMACIE	DEPURAZIONE
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAM. ANCORA DOVUTI, con separata ind. della parte già richiamata;				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali:				
1) costi di impianto e di ampliamento:		465.788	11.959	
2) costi di ricerca, di sviluppo, di pubblicità;		115.677		
7) altre:	103	43.312	1.854	
* Totale	103	624.777	13.813	
II Immobilizzazioni materiali:				
1) terreni e fabbricati:	3.957.434	7.275.114	932.776	1.058.233
2) impianti e macchinari;	14.236.383	44.592.941	108.161	16.964.810
3) attrezzature industriali e commerciali;	1.591.605	1.171.536	405.867	65.800
4) altri beni;	330.953	302.273		4.821
5) immobilizzazioni in corso e acconti.		137.866		10.186
Totale	20.116.375	53.479.730	1.446.804	18.103.850
III Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo				
1) partecipazioni in:				
a) imprese controllate;	5.789.054	1.899.620		41.743
b) imprese collegate;	183.400	29.244		
d) altre imprese;	4.199.761	189.643	103.324	
Totale partecipazioni	10.172.215	2.118.507	103.324	41.743
2) Crediti:				
d) verso altri;	64.072	141.959	53.718	20.347
Totale crediti	64.072	141.959	53.718	20.347
Totale	10.236.287	2.260.466	157.042	62.090
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	30.352.765	56.364.973	1.617.659	18.165.940
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze:				
1) materie prime sussidiarie e di consumo;	1.042.808	620.991		165.258
4) prodotti finiti e merci;			1.843.614	
5) acconti;	137.913			
Totale	1.180.721	620.991	1.843.614	165.258
II CREDITI, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
1) verso clienti entro 12 mesi;	21.305.805	10.499.786	2.653.624	3.054.051
2) verso imprese controllate entro 12 mesi;		1.808		2.220.387
3) verso imprese collegate entro 12 mesi;		264.881		
4) verso controllanti entro 12 mesi;		299.804	67.892	
5) verso altri entro 12 mesi;	2.282.184	472.525	963.092	174.168
6) verso Altre imprese gruppo ASA			1.993	
Totale	23.587.989	11.538.804	3.686.601	5.448.606
IV Disponibilità liquide:				
1) depositi bancari e postali;	4.046.082	2.832.389	1.143.453	943.080
3) denaro e valori in cassa;	28.765	18.152		
Totale	4.074.847	2.850.541	1.143.453	943.080
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	28.843.557	15.010.336	6.673.668	6.556.944
D RATEI E RISCONTI, con separata indicazione del disagio sui prestiti	240.993	45.915	25.857	
TOTALE GENERALE ATTIVO	59.437.315	71.421.224	8.317.184	24.722.884
- CONTI D'ORDINE #	5.121.714	808.005		177.825
STATO PATRIMONIALE SETTORIALE PASSIVO 2002				
(valori espressi in unità di Euro)				
	GAS	ACQUA	FARMACIE	DEPURAZIONE
A) PATRIMONIO NETTO				
I Capitale sociale	2.891.470	9.864.738	277.102	12.287.070
III Riserve di rivalutazione	1.659.211	6.607.254		
VI Riserve statutarie	223.821	3.693		
IX Utile (perdita) dell'esercizio	4.618.689	10.055.705	58.761	2.681.454
TOTALE PATRIMONIO NETTO	9.393.191	6.419.980	218.341	14.968.524
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
2) per imposte;		298.474		
3) altri;	315.835	1.427.793		5.718
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	315.835	1.726.267		5.718
C) TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO	1.361.129	3.103.797	1.157.194	438.405
D) DEBITI, con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
3) debiti verso banche entro 12 mesi;	3.200.252	3.174.402	1.103.951	1.748.250
debiti verso banche oltre 12 mesi;				
4) debiti verso altri finanziatori entro 12 mesi;	2.607.443	8.124.182	56.199	1.780.388
debiti verso altri finanziatori oltre 12 mesi;	15.169.666	18.190.290	458.320	4.021.796
5) acconti entro 12 mesi;	11.563.958	4.506.851		
6) debiti verso fornitori entro 12 mesi;	4.285.172	9.323.688	4.088.274	757.980
8) debiti verso imprese controllate entro 12 mesi;	19.171	2.517.512		713.360
9) debiti verso imprese collegate entro 12 mesi;		5.671		
10) debiti verso controllanti entro 12 mesi;	1.466.040	3.342.526	453.339	
11) debiti tributari entro 12 mesi;	298.489	1.345.118	172.658	61.174
12) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale entro 12 mesi;	216.330	479.535	149.646	95.527
13) altri debiti entro 12 mesi;	7.539.227	8.717.018	409.939	143.993
altri debiti oltre 12 mesi;	1.670.000	170.637		
TOTALE DEBITI	48.035.748	59.897.430	6.892.326	9.286.468
E) RATEI E RISCONTI, con separata indicazione dell'aggio sui prestiti	331.412	273.750	49.323	23.769
TOTALE GENERALE PASSIVO	59.437.315	71.421.224	8.317.184	24.722.884
- CONTI D'ORDINE	5.121.714	808.005		177.825

FOGNATURA	STRADE	SEGNALETICA STRADALE	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	RETE SEMAFORICA	SERVIZI COMUNI	TOTALI
						477.747
						115.677
						45.269
						638.693
						13.223.557
108.652.587						184.554.882
42.222						3.277.030
641.271						1.279.318
						148.052
109.336.080						202.482.839
						8.049.329
318.912						261.644
49.000						4.492.728
367.912						12.803.701
28.011	5.356	2.499	4.090	2.406		322.458
28.011	5.356	2.499	4.090	2.406		322.458
395.923	5.356	2.499	4.090	2.406		13.126.159
109.732.003	5.356	2.499	4.090	2.406		216.247.691
						1.903.470
74.413						1.843.614
						137.913
74.413						3.884.997
2.557.336	342.272	508.352	202.496			41.123.722
						2.222.195
						264.881
1.188.260	2.940.832	387.984	767.893	197.144		5.849.809
58.239	341.850	639	1.459	615		4.294.771
						1.993
3.803.835	3.624.954	896.975	971.848	197.759		53.757.371
874.639	596.954	26.486	40.555	23.655		10.527.293
						46.917
874.639	596.954	26.486	40.555	23.655		10.574.210
4.752.887	4.221.908	923.461	1.012.403	221.414		68.216.578
	12.372					325.137
114.484.890	4.239.636	925.960	1.016.493	223.820		284.789.406
177.825						6.285.369
FOGNATURA	STRADE	SEGNALETICA STRADALE	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	RETE SEMAFORICA	SERVIZI COMUNI	TOTALI
108.479.720						133.800.100
						8.266.465
						227.514
1.565.454	231.861	59.239	406.363	177.045		1.659.655
110.045.174	231.861	59.239	406.363	177.045		140.634.424
						298.474
						1.749.346
						2.047.820
603.419	115.370	53.839	88.101	51.742		6.972.996
924.008	2.913.631	562.889	793.416	310.926		12.883.709
957.556						13.525.768
2.202.270						40.042.342
						16.070.809
1.166.106	940.123	355.627	519.284	26.788		21.463.042
35.700						3.285.743
34.300						39.971
						5.261.905
29.782	12.074	2.253	2.656	1.004		1.925.208
85.557	16.385	8.192	14.000	7.882		1.037.054
52.742						16.862.949
134.072						1.977.709
3.774.077	3.882.213	928.961	1.329.356	346.600		184.873.179
62.220	10.192	2.399	5.399	2.523		760.987
114.484.890	4.239.636	925.960	1.016.493	223.820		284.789.406
177.825						6.285.369

**IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA
VIRTUALMENTE COME AUTORIZZA
ZIONE INTENDENZA DI FINANZA
LIVORNO N. 3895/9**

CONTO ECONOMICO SETTORIALE 2002**(valori espressi in unità di Euro)**

	GAS	ACQUA	FARMACIE	DEPURAZIONE
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:				
a) Delle vendite	29.358.664	27.233.033	13.491.810	8.020.966
b) Delle prestazioni	636.446	1.272.619	-	98.049
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti;	-	-	32.083	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;	778.031	1.228.470	-	40.949
5) altri ricavi e proventi:				
a) diversi	30.784	674.749	107.444	452.990
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	30.803.925	30.408.871	13.631.337	8.612.954
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	19.197.130	5.218.838	9.419.373	1.409.823
7) per servizi;	2.725.093	12.597.658	154.641	2.595.285
8) per il godimento di beni di terzi;	82.390	219.698	168.345	22.928
9) per il personale:				
a) salari e stipendi;	3.647.847	7.784.175	2.218.333	862.996
b) oneri sociali;	890.417	1.831.560	662.427	253.071
c) trattamento di fine rapporto;	227.171	387.517	163.484	55.476
e) altri costi;	79.107	184.980	27.424	27.600
10) ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammort. delle immobilizzazioni immateriali;	7.747	180.506	19.828	-
b) ammort. delle immobilizzazioni materiali;	939.463	1.698.092	82.254	189.681
d) svalut. dei crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide;	-	752.083	-	-
11) Variaz. delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	3.075	3.093	-	823
12) accantonamenti per rischi;	-	1.150.000	-	-
13) altri accantonamenti;	-	36.240	-	-
14) oneri diversi di gestione;	2.438.872	7.175.792	575.142	48.200
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	30.238.312	39.214.046	13.491.251	5.464.237
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	565.613	8.805.175	140.086	3.148.717
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni:				
a) relativi a imprese controllate	72.369	141.843	-	-
16) Altri proventi finanziari:				
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni;	-	-	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti:				
da altri	586.893	976.994	10.962	-
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:				
d) altri	1.042.870	1.738.637	20.381	266.226
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	-	619.800	9.419	266.226
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni;	-	-	-	-
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni;	26.118	510.285	-	14.357
TOTALE RETT. DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE (18 - 19)	-	510.285	-	14.357
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi straordinari:				
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive;	142.969	180.516	42	27.764
d) altri (plusvalenza da conferimento settore gas vendita)	5.330.000	-	-	-
21) Oneri straordinari:				
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive;	589.262	11.561	63.556	-
c) altri;	98.236	82.491	7.355	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20 - 21)	4.785.471	86.464	70.869	27.764
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	4.941.358	9.848.796	59.798	2.895.898
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:				
a1) IRPEG	35.030	-	1.881	18.779
a2) IRAP	201.540	220.081	118.500	152.148
b1) IRPEG anticipata	-	-	37.744	376.856
b2) IRPEG differita	801.125	-	43.014	429.479
b3) IRAP anticipata	-	12.062	13.172	9.106
Totale imposte	322.669	206.909	118.559	214.444
23) Utile (perdita) dell'esercizio	4.618.689	10.055.705	58.761	2.681.454

FOGNATURA	STRADE	SEGNALETICA STRADALE	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	RETE SEMAFORICA	SERVIZI COMUNI	TOTALE
-	-	-	-	-	-	-
3.378.180	-	-	-	-	-	81.482.653
981.753	1.356.847	181.325	149.739	79.000	-	4.755.778
-	-	-	-	-	-	32.083
-	-	-	-	-	-	2.047.450
1.386.891	-	-	7.357	7.710	-	2.667.925
5.746.824	1.356.847	181.325	157.096	86.710	-	90.985.889
288.257	5.043	1.006	3.892	1.155	-	35.544.517
814.453	715.508	20.189	173.994	11.533	-	19.808.354
1.088	191	108	195	124	-	495.067
1.422.996	272.862	156.310	278.476	180.802	-	16.824.797
434.604	79.470	43.296	81.047	50.985	-	4.326.877
80.891	14.943	8.737	15.873	10.239	-	964.331
36.440	4.832	2.832	4.667	3.247	-	370.929
-	-	-	-	-	-	208.081
344.804	-	-	-	-	-	3.254.294
491.142	-	-	-	-	-	1.243.225
371	-	-	-	-	-	1.212
-	-	-	-	-	-	1.150.000
-	-	-	-	-	-	36.240
32.962	5.193	2.917	5.315	3.349	-	10.287.742
3.947.266	1.097.842	235.395	563.459	261.434	-	94.513.242
1.799.558	259.005	54.070	406.363	174.724	-	3.527.353
-	-	-	-	-	-	-
75.264	-	-	-	-	-	289.476
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	1.574.849
148.920	-	-	-	-	-	3.217.034
73.656	-	-	-	-	-	1.352.709
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	550.760
-	-	-	-	-	-	550.760
-	-	-	-	-	-	-
2.787	-	-	-	-	-	354.078
-	-	-	-	-	-	5.330.000
-	-	-	-	-	-	664.379
-	-	-	-	-	-	188.082
2.787	-	-	-	-	-	4.831.617
1.728.689	259.005	54.070	406.363	174.724	-	599.205
6.022	1.680	-	-	-	-	63.392
149.271	22.078	5.497	-	2.469	-	871.584
120.854	33.705	-	-	-	-	1.272.123
137.730	38.412	-	-	-	-	1.449.760
8.934	1.321	328	-	148	-	52.163
163.235	27.144	5.169	-	2.321	-	1.060.450
1.565.454	231.861	59.239	406.363	177.045	-	1.659.655