

SOCIETA' LIVORNO, RETI ED IMPIANTI S.p.A a SOCIO UNICO

Via Pieroni n. 26 - 57123 Livorno

Partita IVA e codice fiscale 01438350496

Capitale sociale € 67.506.105

Iscritta al REA n. 127888

LI.RI S.p.A

Livorno Reti ed Impianti

BILANCIO 2012

Relazione sulla Gestione	pag.	5
Prospetti di Bilancio	pag.	17
Nota Integrativa	pag.	25
Relazione collegio sindacale	pag.	
Prospetti supplementari	pag.	



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Amministratore Unico

Amministratore Unico

Rocco Vincenzo Martorano

Collegio Sindacale

Presidente
Membri Effettivi

Alessandro Bagnoli
Stefano Valenti
Giovanni Giuntoli



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Relazione sulla Gestione

ne ed approvazione è riferito al decimo esercizio della società, che nella presente relazione andiamo a rappresentare.

L'esercizio 2012 costituisce il secondo anno della esclusiva attività di gestione patrimoniale delle reti utilizzate per la gestione del servizio idrico integrato e del gas, essendo definitivamente giunti a compimento nel corso del 2010 e 2011 i due obiettivi prioritari individuati dall'amministrazione comunale, nella sua qualità di socio unico della società, costituiti da:

- la costituzione di Farmacie Comunali Livorno Srl (in breve Farma.Li. S.r.l.u.) con capitale sociale pari ad euro 605.000 per la gestione delle farmacie, interamente partecipata dalla Li.r.i. S.p.A.;
- la riduzione volontaria del capitale sociale di Li.r.i. S.p.A. capitale sociale (ai sensi dell'art.2445 c.c., previo assenso degli Istituti creditor) da euro 126.087.980,00 ad euro 67.503.105,00 attraverso l'assegnazione della proprietà del sistema della rete fognaria delle acque bianche all'unico socio Comune di Livorno al fine di consentire all'amministrazione comunale di individuare le modalità di gestione idonee per rendere il servizio più efficiente.

La società è esonerata dalla presentazione del bilancio consolidato per effetto del disposto di cui all'art. 27 comma 1 Dlgs 127 09/04/91.

Lo statuto della Liri, modificato nel 2010 con lo scopo di estendere il ruolo di indirizzo e controllo da parte dell'amministrazione Comunale sulla Li.r.i., così come su tutte le altre società controllate, presenta specifiche disposizioni al fine di rafforzare il ruolo stesso dell'amministrazione sugli obiettivi strategici e sulle decisioni più importanti per la società, ed ha adeguato nel contempo del sistema di governance della società con il passaggio dal Consiglio di Amministrazione ad un Amministratore Unico.

Nel corso del 2012 con la firma di apposita convenzione tra la Liri e l'amministrazione Comunale, la società svolge altresì attività di supporto tecnico all'Ufficio tecnico patrimoniale e tributario del Comune di Livorno per la valorizzazione del patrimonio comunale.

Il bilancio per l'esercizio al 31.12.2012 chiude con un utile di Euro 8.005 dopo le imposte pari a euro 839.251.

È opportuno evidenziare che, come ampiamente illustrato negli anni precedenti, per la Li.R.I. è iniziata fin dal 2010 una fase del piano di ammortamento del mutuo con un minor impatto sul conto economico, in quanto a decorrere dal nono anno di concessione delle reti ad A.S.A. S.p.A., soggetto gestore il Servizio Idrico Integrato, il canone annuale è passato da un importo di euro 2.245.545 (2009) ad un importo di euro 4.262.113 (2012), accompagnato da un contestuale incremento della quota capitale della rata di mutuo, come riportato nella tabella seguente:

ANNO	MUTUO				
	CAPITALE	% INT.	RESIDUO	INTERESSI	TOTALE MUTUO
2003			45.500.000,00		
2004	154.237,28	2,83%	45.345.762,72	1.316.214,52	1.470.451,80
2005	154.237,28	3,45%	45.191.525,44	1.580.458,88	1.734.696,16
2006	154.237,28	4,10%	45.037.288,16	2.166.964,70	2.321.201,98
2007	154.237,28	4,85%	44.883.050,88	2.228.198,33	2.382.435,61
2008	154.237,28	5,35%	44.728.813,60	2.439.155,17	2.593.392,45
2009	154.237,28	4,75%	44.574.576,32	2.154.127,24	2.308.364,52
2010	1.156.779,66	5,65%	43.417.796,66	2.553.442,22	3.710.221,88
2011	1.156.779,66	5,65%	42.261.017,00	2.463.750,00	3.620.529,66
2012	1.388.135,60	5,65%	40.872.881,40	2.414.024,81	3.802.159,41

tasso di interesse nominale annuo applicato, pari al floor

Ille liberalizzazioni n. 1 del 24.1.2012 convertito in Legge n. 27 del 24.3.2012, introducendo una modifica con l'art 88 in materia di deducibilità degli interessi passivi, eliminando l'agevolazione prima prevista in materia di deducibilità degli stessi al comma 5 dell'art 96 del TUIR e disponendo la deducibilità degli oneri su mutui contratti nel limite del 30% del ROL, ha di fatto determinato per la società un pesante aumento del carico fiscale per IRES.

Per garantire un equilibrio di Bilancio della Liri, il Consiglio Comunale, in sede di assestamento di bilancio, con atto n. 195 del 27 novembre 2012 ha approvato la riduzione del canone patrimoniale afferente ai beni in uso al Servizio Idrico Integrato, canone che aveva visto un considerevole aumento nella sua determinazione nel 2010 passando da un iniziale importo di euro 393.057 ad un importo di euro 1.330.958,86. Tale importo, ricalcolato è venuto a determinarsi per gli anni 2012 e 2013 in euro 1.056.958,00.

In osservanza agli obiettivi di mandato ricevuti sulla base degli indirizzi concordati con l'Amministrazione Comunale, la società sta portando a termine le opportune analisi e valutazioni con lo scopo di individuare un percorso finalizzato all'ottenimento di migliori condizioni economiche del mutuo. Giova ricordare che la Li.r.i. S.p.A. già dal 2006 si era avvalsa della consulenza alla Northern Servizi Finanziari s.r.l., con l'obiettivo di analizzare le modalità adottate nel 2003 per la sottoscrizione del finanziamento e valutare eventuali possibilità di rinegoziare/ristrutturare il debito in oggetto.

Tralasciando di ripercorrere tutte le attività della citata società di consulenza, sulle quali l'Amministrazione Comunale è sempre stata aggiornata, preme con la presente rappresentare sinteticamente il quadro attuale, ovvero la persistente indisponibilità degli istituti finanziari a praticare riduzioni dei tassi o della penale di estinzione anticipata a causa delle condizioni dei mercati finanziari, ed in conseguenza di ciò la società di consulenza Northern Servizi Finanziari riteneva conveniente, anche in considerazione degli accadimenti a livello nazionale, (casi Comune di Milano ed altri), di procedere eventualmente per vie giudiziali nei confronti delle banche finanziatrici, proponendo un eventuale incarico ad un legale esperto in diritto bancario.

Nel corso del 2012, acquisito specifico parere da uno studio legale appositamente incaricato, l'Assemblea della Liri ha deciso di non intraprendere alcuna azione giudiziale ma di avviare un percorso teso ad una rinegoziazione del mutuo.

Grava sulla società la svalutazione della partecipata Farma.Li la quale ha chiuso il proprio bilancio d'esercizio 2012 registrando una perdita d'esercizio di euro 428.269; con tale svalutazione il valore del capitale sociale della partecipazione iscritto nello Stato patrimoniale passa da euro 605.000 ad euro 176.731.

Rapporti con ASA

Dopo numerosi incontri, sono stati definiti accordi tesi alla corresponsione dei canoni ed al riconoscimento del credito vantato dalla Liri incluso l'importo relativo alla differenza dell'applicazione del tasso di inflazione programmata al canone dovuto dalle reti per anni pregressi.

Per quanto concerne la delegazione di pagamento posta a garanzia dei pagamenti delle rate del mutuo contratto con Dexia Crediop, unilateralmente revocata da Asa, la Liri ha provveduto a richiederne l'immediato ripristino od a fornire idonea garanzia alternativa, sempre come previsto all'art 5 comma 1 e 5 del contratto di servizio.

Concordemente con l'Amministrazione comunale, anche a in occasione di specifico incontro con l'istituto mutuante sull'argomento, è stata presentata a quest'ultimo una proposta finanziaria volta alla garanzia dei pagamenti del canone da parte di Asa che consentano alla Liri il puntuale rispetto delle scadenze delle rate del mutuo, ad oggi puntualmente onorate.

È superfluo aggiungere che il rispetto dei pagamenti dei canoni dovuto dalle reti e degli immobili in locazione alle scadenze contrattuali è necessario ed indispensabile per assicurare la disponibilità finanziaria per ottemperare al pagamento delle rate del mutuo e condurre una normale gestione aziendale.

Risultati reddituali

Il risultato prima imposte correnti anticipate e differite è pari ad un utile di Euro 847.256 mentre il risultato al netto delle imposte d'esercizio ammonta a " 8.005

Sintesi Patrimoniale

Il patrimonio netto della Società è di 73.447.717 Euro così suddivisi: 67.503.105 Euro di capitale sociale, 5.760.019 Euro di riserva di rivalutazione, 14.460 Euro di riserva legale , 162.128 Euro di altre riserve e Euro 8.005 di utile di esercizio.

RAPPORTI CON SOCIETÀ CONTROLLANTE, COLLEGATE E CORRELATE

I rapporti intercorsi nell'esercizio 2012, comprensivi dei debiti e dei crediti per fatture da emettere e da ricevere, con imprese controllanti, collegate e correlate sono dettagliate nella seguente tabella,:

DESCRIZIONE	CREDITI	DEBITI	RICAVI	COSTI
Controllante Comune di Livorno	23.293	4.956.348	19.250	1.090.809
Correlate A.S.A. S.p.A.	4.152.009	-	5.676.599	28.000
Controllate Farma.Li	167.494	673.207	53.393	

Controllante - Comune di Livorno

I rapporti intrattenuti nel corso dell'esercizio con il Comune di Livorno hanno riguardato, per i debiti, la iscrizione nel conto economico del canone relativo alla concessione dei beni appartenenti al demanio acquedottistico comunale. Con atto del Consiglio Comunale n. 195 del 27 novembre 2012 in sede di assestamento di bilancio è stato ridotto il canone di concessione acquedotto alla Li.r.i. precedentemente determinato con Disposizione dell'U.O. Patrimonio del Comune di Livorno n. 5319 del 09/12/2010, disponendo le spettanze dovute da Li.r.i. S.p.A. al Comune per un importo annuo pari a euro 1.056.958 a valere sul triennio 2012 /2014 .

Per quanto concerne i crediti, si segnala quanto dovuto alla Liri per lo svolgimento delle attività di supporto tecnico all'Ufficio tecnico patrimoniale tributario del Comune di Livorno finalizzato alla valorizzazione del patrimonio comunale , così come da convenzione sottoscritta, evidenziando al 31 dicembre 2012 un credito a favore di Liri per l'importo di euro 23.293.

Ai sensi dell'art. 2497 bis C.C. si riporta di seguito il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Livorno che esercita attività di direzione e coordinamento nei confronti della LI.R.I. S.p.A.

	2012
	601.043.352
	182.249.472
	55.596
Totale Attivo	783.348.420
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	2012
Netto Patrimoniale	506.694.068
Conferimenti	33.794.773
Debiti	142.859.579
Ratei e Risconti	
Totale Passivo	683.348.420

CONTO ECONOMICO	2012
Proventi della gestione	164.109.920
Costi della gestione	- 148.824.403
Proventi aziende speciali e partecipate	- 485.339
Proventi e oneri finanziari	- 2.865.401
Proventi e oneri straordinari	- 4.131.279
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	7.803.498

Controllate È Farma. Li s.r.l.u.

La Liri S.p.A detiene , a seguito dell'operazione di conferimento del ramo d'azienda delle Farmacie comunali nella costituita Farma .Li s.r.l.u, la totale partecipazione (100%) nella società medesima , il cui capitale sociale a tale data ammontava ad euro 605.000 corrispondente al valore assegnato al ramo d'azienda come da perizia del Dott. Nardoni.

Nell'anno 2012 è proseguito il rapporto convenzionale precedentemente instaurato (anno 2010) tra la Liri e la Farma.Li s.r.l.u relativo al distacco temporale e parziale del personale amministrativo alle dipendenze Liri (n. 2 unità) , terminato con il 30/9/2012 .

Per il 2012 non è stato rinnovato il contratto di service per la direzione aziendale in quanto venuta meno tale necessità in considerazione della determina del Segretario generale/Direttore generale del Comune di Livorno n. 213 del 2/2/2012 con la quale è stato disposto il comando presso questa società della dott.ssa Paola Pampana, profilo professionale Alta professionalità, con esperienza in ambito economico-finanziario, quale soggetto in possesso della qualificazione professionale e delle esperienze lavorative necessarie, incaricata del coordinamento delle attività societarie .

Il bilancio d'esercizio 2012 della controllata Farma.Li chiude con la registrazione di una perdita d'esercizio per l'importo di euro 428.269 . La difficile situazione economica della controllata era già stata rappresentata in sede di assemblea della Farma.Li del 21 dicembre 2012 ove in tale sede era stato provveduto al reintegro totale della perdita conseguita nell'esercizio 2011 per un importo pari a " 190.823, opportunamente accantonato precauzionalmente nel Bilancio della Liri 2011. In considerazione delle risultanze 2012 della controllata, come sopra già riportato, si è provveduto a svalutare il valore della partecipazione in tale società per l'intero importo della perdita 2012 per euro 428.269 . Il valore della partecipazione in Farma.Li è venuto pertanto a determinarsi in euro 176.731.

La società partecipata ha predisposto nel 2012 un Piano Industriale con l'obiettivo di migliorare la propria gestione economica e finanziaria. Tra le altre manovre che venivano individuate per il raggiungimento degli obiettivi prefissati, veniva proposta l'adesione al Consolidato fiscale, opzione che la Liri ha ritenuto non opportuno esercitare non ritenendola conveniente per la stessa nè in linea con la decisione del Socio Liri di scissione del ramo d'azienda recentemente effettuata e della % vendita delle farmacie+da effettuarsi in tempi stretti .

ha come cliente unico A.S.A. S.p.A.. e che i rapporti con) di locazione commerciale per quanto attiene le unità immobiliari di proprietà della Li.r.i. S.p.A. e da una convenzione per la gestione delle reti.

Il canone di locazione inizialmente stabilito in complessivi euro 900.000 annui (oltre ad IVA) è stato aggiornato annualmente nella misura del 75% della variazione dell'indice ISTAT (dal 1° Agosto 2011 il canone annuo è pari ad euro 1.023.304) e per quanto attiene la disciplina dei rapporti normativi ed economici relativamente all'utilizzazione da parte di A.S.A. S.p.A delle reti ed impianti afferenti il Servizio Idrico Integrato e distribuzione del gas naturale, esiste un contratto di servizio tra le due Società per la durata di 20 anni, rinnovabile per un ulteriore periodo di 5 anni, il cui importo è soggetto ad adeguamenti sulla base del Tasso di Inflazione programmata come da disposizione dell'autorità competente per la regolazione del servizio idrico integrato .

La concessione in uso da parte di Li.r.i. S.p.A. delle reti ed impianti di distribuzione del gas naturale avviene invece a titolo gratuito, essendo l'affidamento e gestione di tale servizio pubblico disciplinati con una Convenzione tra Comune di Livorno ed A.S.A. S.p.A. che prevede la corresponsione totale a favore del Comune del canone previsto.

A fronte della concessione delle reti, impianti e dotazioni afferenti al Servizio Idrico Integrato, A.S.A. S.p.A., in quanto gestore affidatario, è tenuto a corrispondere alla Li.r.i. S.p.A. un canone d'uso, come determinato dall'Autorità d'Ambito A.A.T.O. 5 Toscana Costa, aggiornato annualmente in base al tasso annuo di inflazione programmata nella seguente misura:

1. dal 1° all'8° anno " 2.065.827,60 oltre ad IVA;
2. dal 9° al 12° anno " 3.615.198,29 oltre ad IVA;
3. dal 13° al 20° anno " 4.648.112,09 oltre ad IVA.

Al 31 Dicembre 2012 il canone ammontava ad euro 4.262.115 (oltre IVA) con applicazione della rivalutazione al tasso di inflazione programmata .

I suddetti canoni sono in buona parte impiegati dalla Li.r.i. S.p.A. per il pagamento delle rate semestrali del mutuo contratto con la Banca Dexia Crediop di 45.500.000 euro a partire dall'1/1/2004 e al normale andamento aziendale.

ALTRE INFORMAZIONI

1) INDICATORI FINANZIARI

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

- non ha svolto attività di ricerca e di sviluppo;
- non ha azioni proprie in portafoglio.

Da quanto precedentemente indicato appare evidente come l'operatività finanziaria aziendale risenta strettamente dei rapporti in essere con A.S.A. S.p.A.

Ai fini di una migliore comprensione del bilancio nel suo insieme, si rappresenta , nelle tabelle che seguono, una breve analisi di bilancio dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico riclassificati.

Lo Stato Patrimoniale è riclassificato secondo un criterio di liquidità crescente e riporta il totale delle attività e il totale delle passività a breve onde avere una puntuale valutazione della situazione finanziaria complessiva.

Il Conto Economico è stato redatto in forma scalare in modo da mostrare , rispetto al Conto Economico Civile, gli aggregati che formano il margine operativo rispettando, tuttavia la composizione dei costi

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO
dati espressi in unità di euro

DESCRIZIONI	IMPORTI AL 31/12/2012	IMPORTI AL 31/12/2011
Ricavi da vendite		-
Affitti e locazioni	1.037.798	1.050.583
Rimborsi assicurativi e ricavi diversi	85.777	64.982
Canoni d'uso	4.587.860	4.178.544
Variazione rimanenze		-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.711.435	5.294.109
Costi per materie prime e di consumo		-
Costi per servizi e godimento beni di terzi	- 95.025	- 154.084
Oneri diversi di gestione	- 1.219.380	- 1.459.340
VALORE AGGIUNTO	4.397.031	3.680.685
Costo del personale	- 168.947	- 141.814
MARGINE OPERATIVO LORDO	4.228.084	3.538.871
Ammortamento immobilizzazioni	- 500.709	- 497.692
Svalutazione crediti	- 453.426	- 25.638
Accantonamento per rischi	- 6.250	- 200.000
RISULTATO OPERATIVO	3.267.700	2.815.541
Proventi ed oneri finanziari	- 2.382.594	- 2.446.474
Proventi ed oneri straordinari	- 37.850	6.592
RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO	847.256	375.659
Imposte di esercizio	- 839.251	- 273.034
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	8.005	102.625

TATO PATRIMONIALE
ti espressi in unità di euro

ATTIVITA'	31/12/2012	31/12/2011
Attività a breve		
Disponibilità liquide	524.118	817.030
Crediti v/clienti e altri crediti	4.547.630	5.217.217
Crediti v/enti controllanti	23.293	0
Rimanenze magazzino	0	0
Ratei e Risconti attivi	16.782	350
Totale attività a breve	5.111.823	6.034.597
Attività Immobilizzate		
Immobilizzazioni immateriali	14.249	13.153
Immobilizzazioni materiali	115.871.254	116.320.594
Immobilizzazioni finanziarie	179.211	607.480
Totale attività immobilizzate	116.064.714	116.941.227
TOTALE ATTIVITA'	121.176.537	122.975.824
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	31/12/2012	31/12/2011
Passività a breve		
Debiti v/fornitori	719.018	1.696.771
Debiti v/ente controllante	4.956.348	4.835.228
Debiti tributari	1.032.187	332.808
Debiti previdenziali	4.814	5.354
Altri debiti	13.929	15.364
Debiti v/altri finanziatori	1.388.136	1.388.136
Ratei e Risconti passivi	112	2.652
Totale passività a breve (entro 12/m.)	8.114.544	8.276.313
Passività a medio/lungo		
Debiti v/altri finanziatori	39.484.746	40.872.881
Fondo TFR	31.198	30.306
Fondo rischi	98.334	356.611
Totale passività a medio/lungo	39.614.277	41.259.798
Totale pass. A breve e medio lungo	47.728.821	49.536.111
Patrimonio Netto		
Capitale sociale	67.503.105	67.503.105
Riserva rivalutazione	5.760.019	5.760.019
Riserve statutarie		
Riserva Legale	14.460	9.329
Altre riserve	162.128	64.634
Utile di esercizio	8.005	102.625
Totale patrimonio netto	73.447.717	73.439.712
TOTALE PASSIVITA'	121.176.537	122.975.824

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2012	2011
(+) Ricavi da vendita		
(+) Altri proventi	5.711.435	5.294.109
(+) FATTURATO	5.711.435	5.294.109
(-) Magazz.iniz.prodotti		
MAGAZZINO INIZIALE	0	0
(-) Acquisto medicinali		
(-) Acquisto materiali consumo		
(-) ACQUISTI	0	0
(+) Magazz.finale prodotti		
(-) COSTO DEL VENDUTO	0	0
(+) VALORE AGGIUNTO	5.711.435	5.294.109
(-) Prestazione di servizi	-84.094	-141.901
(-) Per godimento beni di terzi	-10.930	-12.183
(-) COSTI PER SERVIZI	-95.024	-154.084
MARGINE LORDO CONTRIBUZ	5.616.411	5.140.025
(-) Salari e stipendi	-121.313	-103.379
(-) Oneri sociali	-37.237	-29.847
(-) TFR	-6.359	-8.588
(-) Altri costi	-4.038	
(-) COSTI DEL PERSONALE	-168.947	-141.814
(-) Ammort. Beni materiali e immateriali	-500.709	-497.692
(-) Svalutazione crediti	-453.426	-25.638
(-) Altri accantonamenti	- 6.250	- 200.000
(-) AMMORTAM. E SVALUT.	- 960.385	- 723.330
(-) Altri oneri di gestione	- 1.219.380	- 1.459.340
(-) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 1.219.380	- 1.459.340
MARGINE OPERATIVO	3.267.700	2.815.541
(+) Proventi finanziari	37.667	18.150
(-) Oneri finanziari	- 2.420.261	- 2.464.624
SALDO GEST.FINANZ.	- 2.382.594	- 2.446.474
(+) Proventi straordinari	65.659	62.492
(-) Oneri straordinari	- 103.509	- 55.900
SALDO GESTIONE STRAORD.	- 37.850	6.592
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	847.256	375.659
Imposte	839.251	273.034
UTILE (PERDITA)	8.005	102.625

ndici:

Rm	Rimanenze	Pb	Passività a breve
Df	Disponibilità finanziarie (crediti e attività finanziarie a breve)	Pc	Passività consolidate (a m/l termine)
DI	Disponibilità liquide	Ct	Capitale di terzi (Pb + Pc)
Ac	Attivo circolante (Rm+Df+DI)	Cs	Capitale sociale
Im	Immobilizzazioni	Cp	Capitale proprio (Cs + riserve)
Ti	Totale impieghi (Im+Ac)	Re	Risultato economico di esercizio
Rv	Ricavi netti di vendita	Pn	Patrimonio netto (Cp+Re)
Cd	Costi del personale dipendente	Va	Valore aggiunto
Am	Ammortamenti	Vp	Valore della produzione
Cv	Costo del venduto	Ro	Risultato operativo
Nd	Numero dipendenti	Ri	Risultato al lordo imposte

Analisi Situazione Economica		31/12/2012	31/12/2011
Tasso di redditività Del Capitale sociale	Re/Cs %	0,01%	0,15%
Tasso di redditività del Capitale proprio (ROE)	Re/Cp %	0,01%	0,14%
Tasso di redditività del Capitale investito (ROI)	Ro/Ti %	2,70%	2,29%
Indice di indebitamento (leverage)	Ti/Cp %	164,98%	167,72%
Tasso di incidenza della Gestione non caratterisitica	Re/Ro %	0,24%	3,64%
Indice di rotazione Degli impieghi	Rv/Ti %	0%	0%

Analisi Situazione Patrimoniale		31/12/2012	31/12/2011
Rigidità degli impieghi	Im/Ti %	95,79%	95,08%
Elasticità degli impieghi	Ac/Ti %	4,21%	4,92%
Indice di elasticità	Ac/Im %	4,39%	5,18%
Incidenza dei debiti a breve termine	Pb/Ti %	6,70%	6,73%
Incidenza dei debiti m/l termine	Pc/Ti %	32,70%	33,55%
Incidenza del cap.proprio (autonomia finanziaria)	Cp/Ti %	60,61%	59,62%
Indice di dipendenza finanziaria	Pb+Pc/Ti	39,39%	40,27%
Indice ricorso al capitale di terzi	Pb+Pc/Cp	64,99%	67,54%

Analisi Finanziaria		31/12/2012	31/12/2011
Indice copertura globale elle immobilizzazioni	Pc+Cp/Im	1	1
Indice di autocopertura Delle immobilizzazioni	Cp/Im	0,63	0,63
Indice di copertura delle immobilizzazioni con le passività consolidate	Pc/Im	0,34	0,35
Indice di disponibilità	Ac/Pb	0,63	0,73
Indice di liquidità secondaria	Df+DI/Pb	0,63	0,73
Indice di rotazione dell'attivo circolante	Rv/Ac	0	0

		31/12/2012	31/12/2011
Fatturato medio per addetto	Rv/Nd	0	0
Valore della produzione per addetto	Vp/Nd	2.855.718	2.647.055
Valore aggiunto per addetto	Va/Nd	2.198.516	1.840.343
Impieghi per addetto	Im/Nd	58.032.357	58.470.614
Incidenza costo personale sui costi della produzione	Cd/Cp %	0,23%	0,19%
Costo medio per dipendente	Cd/Nd	84.474	70.907

DESCRIZIONE	31/12/2012	31/12/2011
EBITDA earning before interest-tax -depreciation and amortization (margine operativo lordo)	4.228.084	3.538.871
EBIT reddito operativo (marg.oper.netto rettif.)	3.267.700	2.815.541
CASH FLOW utile + ammort. e accanton.	961.498	825.955
Rapporto margine op.lordo/fatturato	75%	68%
Rapporto margine op.netto/fatturato	58%	54%
Oneri finanziari/fatturato	43%	48%

INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE

Il personale in servizio alla data del 31/12/2012 risultava pari a 2 unità così suddivise:

CCNL DIRIGENTI	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONE
Direttore generale			-
TOTALE	-	-	-
CCNL FEDERGASACQUA	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONE
livello Q			-
livello 8			-
livello 7		1	- 1
livello 6			-
livello 5		1	- 1
livello 4			-
livello 3			-
livello 2			-
livello 1			-
TOTALE GENERALE	-	2	- 2

Il personale amministrativo dipendente è rappresentato da due dipendenti con CCNL Federgasacqua che, svolgono mansioni di carattere tecnico-amministrativo e contabile. Dal 2012 la funzione direzionale è stata ricoperta, su richiesta della Liri, con distacco temporale di dipendente comunale con professionalità specifica .

ulta dalla seguente tabella:

		%	TOTALE AL 31/12/2011	VARIAZIONE
Ore lavorabili	3.818	100,00%	4.800	- 982
TOTALE ORE LAVORABILI	3.818	100,00%	4.800	- 982
Ferie	325	8,52%	376	- 51
Malattia	92	2,40%	266	- 174
Maternità		0,00%		-
Permessi Sindacali		0,00%		-
Scioperi		0,00%	35	- 35
Varie	24	0,63%	50	- 26
TOTALE ASSENZE	441	11,55%	727	- 286

Sulla base della tabella precedente si evidenzia che il tasso di assenteismo (malattia) per i dipendenti della L.I.R.I. è basso, infatti è pari a 11,55% delle ore lavorabili. Per quanto riguarda le ore lavorate risultano essere pari all'88,45%.

Signor Azionista,

il bilancio di esercizio della Vostra Società al 31.12.2012 chiude con un utile di Euro 8.005.

Preso atto delle relazioni dell'Amministratore Unico e del Collegio di revisione sulla gestione, Le proponiamo:

- di approvare la relazione dell'Amministratore Unico sulla gestione, la situazione patrimoniale, il relativo conto economico e la nota integrativa, con gli stanziamenti e gli accantonamenti proposti;
- di destinare l'utile dell'esercizio pari a 8.005 come di seguito indicato:
 - 5% alla Riserva Legale pari ad Euro 400
 - 95% a Riserva Straordinaria pari ad Euro 7.605

Nel rimandare alla nota integrativa predisposta per l'illustrazione dei principi contabili adottati e dei commenti sulle principali variazioni intervenute rispetto al bilancio 2012, l'Amministratore Unico, sottolineando l'impegno profuso da tutti i dipendenti, La ringrazia per la fiducia accordata e La invita a voler approvare il bilancio che sottopone alla Sua deliberazione.

L'Amministratore Unico
Avv. Rocco Vincenzo Martorano



Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Prospetti di Bilancio

	2012	2011
I) Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni licenze, marchi e diritti simili	570	1.140
7) altri costi pluriennali	13.679	12.013
Immobilizzazioni immateriali	14.249	13.153
II)-Immobilizzazioni materiali		
1)-Terreni e fabbricati	10.388.847	10.572.721
2)-Impianti e macchinari	105.460.580	105.734.958
3)-Attrezzature industriali e commerciali	21.827	12.916
Immobilizzazioni materiali	115.871.254	116.320.594
III)-Immobilizzazioni finanziarie		
1)-Partecipazioni in:		
c)-imprese controllanti	176.731	605.000
2) crediti		
d) verso altri (oltre 12 mesi)	2.480	2.480
Immobilizzazioni finanziarie	179.211	607.480
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	116.064.714	116.941.227
C)-ATTIVO CIRCOLANTE		
I)-Rimanenze		
4)-Prodotti finiti e merci	-	-
Rimanenze	-	-
II)-Crediti		
1)-Verso clienti		
verso clienti (entro 12 mesi)	4.259.955	5.064.762
4) crediti verso controllanti	23.293	-
Crediti verso clienti	4.283.248	5.064.762
5)-Verso altri		
verso altri (entro 12 mesi)	287.675	152.455
verso altri (oltre 12 mesi)		
6) Altri titoli		
Crediti verso altri	287.675	152.455
Totale Crediti	4.570.923	5.217.217
IV)-Disponibilita' liquide		
1)-Depositi bancari e postali	523.440	816.217
3)-Denaro e valori in cassa	678	813
Disponibilita' liquide	524.118	817.030
T O T A L E ATTIVO CIRCOLANTE	5.095.040	6.034.247
RATEI E RISCONTI ATTIVI	16.782	350
TOTALE ATTIVITA'	121.176.537	122.975.824

	2012	2011
	67.503.105	67.503.105
	5.760.019	5.760.019
IV)-Riserva legale	14.460	9.329
VI)-Riserve Statutarie		
VII)-Altre Riserve	162.128	64.634
IX)-Utile (perdita) d'esercizio	8.005	102.625
PATRIMONIO NETTO	73.447.717	73.439.712
B) FONDI RISCHI		
3) Altri	98.334	356.611
FONDI PER RISCHI ED ONERI	98.334	356.611
C) TFR	31.198	30.307
D)-DEBITI		
4)-Debiti verso altri finanziatori		
debiti vs/altri finanziatori (entro 12 mesi)	1.388.136	1.388.136
debiti vs/altri fin. (oltre 12 mesi)	39.484.746	40.872.881
Debiti verso altri finan.	40.872.882	42.261.017
6)-Debiti verso fornitori		
debiti vs/fornitori (entro 12 mesi)	719.018	1.696.771
Debiti verso fornitori	719.018	1.696.771
10)-Debiti verso controllanti		
debiti verso controllanti (entro 12 mesi)	4.956.348	4.835.228
Debiti verso controllanti	4.956.348	4.835.228
11)-Debiti tributari		
debiti tributari (entro 12 mesi)	1.032.187	332.808
Debiti tributari	1.032.187	332.808
12)-Debiti verso ist.prev. Sic. Soc.		
debiti vs/ist. di prev. (entro 12 mesi)	4.814	5.354
Debiti verso ist.prev.Sic.	4.814	5.354
13)-Altri debiti		
altri debiti (entro 12 mesi)	13.929	15.364
Altri debiti	13.929	15.364
T O T A L E D E B I T I	47.599.178	49.146.542
E)-RATEI E RISCOINTI		
Ratei	112	2.652
T O T A L E R A T E I E R I S C O I N T I	112	2.652
TOTALE P A S S I V I T A `	121.176.537	122.975.824

	2012	2011
2)-Variazioni delle rimanenze di prodotti		
5)-Altri ricavi e proventi		
altri proventi	5.711.435	5.294.109
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.711.435	5.294.109
B)-COSTI DI PRODUZIONE		
6)-Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		
b)-merci		
7)-Per servizi	84.094	141.901
8)-Per godimento di beni di terzi	10.930	12.183
9)-Per personale		
a)-salari e stipendi	121.313	103.379
b)-oneri sociali	37.237	29.847
c)-trattamento di fine rapporto	6.359	8.588
e) altri costi	4.038	
10)-Ammortamenti e svalutazioni		
a)-ammort delle immobilizzazioni Immateriali	5.791	4.414
b)-ammort delle immobilizzazioni materiali	494.918	493.278
d)-svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo cir.	453.426	25.638
12)-Accantonamenti per rischi futuri	6.250	200.000
13)-Altri accantonamenti		
14)-Oneri diversi di gestione	1.219.380	1.459.340
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE	2.443.736	2.478.568
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.267.700	2.815.541
C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16)-Altri proventi finanziari		
b) - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
d)-proventi diversi	37.667	18.150
17) Interessi e oneri finanziari		
altre imprese	2.420.261	2.464.624
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 2.382.594	- 2.446.474
E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20)-Proventi		
proventi vari	65.659	62.492
Proventi	65.659	62.492
21)-Oneri		
oneri vari	103.509	55.900
Oneri	103.509	55.900
TOTALE E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	- 37.850	6.592
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	847.256	375.659
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite ed anticipate	- 839.251	- 273.034
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	8.005	102.625

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/2012

FONTI DI FINANZIAMENTO		2012	2011
1	1 Utile/ Perdita dell'esercizio	8.005	102.625
1	2 Rettifiche in più (meno) relative a voci che hanno avuto effetto sulla liquidità:		
1	2 1 Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	5.791	4.414
1	2 2 Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	494.918	493.278
1	2 3 Accantonamenti (tfr, sv.credõ.)	459.785	34.226
1	2 4 Accantonamento al fondo rischi ed oneri/ acctonam. Oneri straord.	6.250	200.000
1	2 5 Utilizzo fondo rischi	- 264.527	- 118.696
1	2 6 Erogazione TFR nell'anno (anche a previdenziali)	- 5.468	- 45.388
1	2 7 Diminuzione (+) aumento (-) rimanenze nette		
1	2 8 Diminuzione (+) aumento (-) crediti netti	756.357	- 942.012
1	2 9 Diminuzione (+) aumento (-) tributari		
1	2 10 Diminuzione (+) aumento (-) crediti verso altri	- 135.220	
1	2 9 Diminuzione (-) aumento (+) ratei e risconti attivi	- 16.432	12.368
1	2 10 Diminuzione (+) aumento (-) altri titoli		
1	2 11 Diminuzione (-) aumento (+) fornitori	- 977.753	1.960.906
1	2 12 Diminuzione (-) aumento (+) verso ente controllante	121.120	
1	2 13 Diminuzione (-) aumento (+) debiti tributari	699.379	48.351
1	2 14 Diminuzione (-) aumento (+) debiti previdenziali	- 540	13.362
1	2 15 Diminuzione (-) aumento (+) debiti diversi	- 1.435	- 523.866
1	2 16 Diminuzione (-) aumento (+) ratei e risconti passivi	- 2.540	2.652
1	2 17 Variazioni di patrimonio netto		
Liquidità generata (+) assorbita (-) dalla gestione reddituale		1.147.690	1.242.220
Accensione finanziamenti		-	-
TOTALI FONTI DI FINANZIAMENTO		1.147.690	1.242.220
IMPIEGHI		2012	2011
2	1 Acquisizioni Immobilizzazioni immateriali	6.888	6.256
2	2 Acquisizioni Immobilizzazioni materiali	45.579	-
2	3 Acquisizioni Immobilizzazioni finanziarie		-
2	4 Rimborso finanziamenti	1.388.135	1.156.780
TOTALI IMPIEGHI		1.440.602	1.163.036
TOTALE FONTI FINANZIAMENTO		1.147.690	1.242.220
TOTALE IMPIEGHI		- 1.440.602	- 1.163.036
LIQUIDITA' INIZIO ANNO		817.030	737.846
LIQUIDITA' ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		524.118	817.030

CALCOLO DEL PATRIMONIO CIRCOLARE NETTO AL 31/12/2012

CALCOLO PATRIMONIO CIRCOLANTE NETTO	2012	2011	VARIAZIONE
Disponibilità liquide	524.118	817.030	- 292.912
Crediti v/clienti, controllanti e altri crediti	4.570.923	5.217.217	- 646.294
Risconti attivi	16.782	350	16.432
TOTALE ATTIVITA' A BREVE (A)	5.111.823	6.034.597	- 922.774
Debiti v/fornitori	719.018	1.696.771	- 977.753
Debiti tributari e previdenziali	1.037.001	332.808	704.193
Quota scadenza mutuo	1.388.136	1.388.136	-
Debiti v/controlanti	4.956.348	4.835.228	121.120
Debiti diversi	13.929	20.718	- 6.789
Ratei passivi	112	2.652	- 2.540
TOTALE PASSIVITA' A BREVE (B)	8.114.544	8.276.313	- 161.769
PATRIMONIO CIRCOLANTE NETTO (A-B)	- 3.002.721	- 2.241.716	- 761.005

VOCI DI PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2012

NATURA/DESCRIZIONE	IMPORTO	POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE	QUOTA DISPONIBILE	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NELL'ANNO 2011	
				PER COPERTURA PERDITE	PER ALTRE RAGIONI
Capitale	67.503.105				
Riserve di utili:					
Riserva di rivalutazione	5.760.019	B			
Riserva Legale	14.460	B			
Riserva statutaria					
Altre riserve (Utili portati a nuovo)	162.128				
utile di esercizio	8.005	A,B,C			
TOTALE	73.447.717				

Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite;

C: per distribuzione ai soci

MOVIMENTI DI PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2012

PATRIMONIO NETTO	CAPITALE SOCIALE	RISERVA RIVALUTAZIONE	RISERVA LEGALE	RISERVA DI CONFERIMENTO	ALTRE RISERVE	RISULTATO DI ESERCIZIO	TOTALE
Alla chiusura dell'esercizio precedente	67.503.105	5.760.019	9.329		64.634	102.625	73.439.712
Riserva di rivalutazione		5.760.019					
Riserva Legale			14.460				
Riserva di conferimento							
Altre riserve					162.128		
Risultato esercizio corrente						8.005	
TOTALE	67.503.105	5.760.019	14.460	-	162.128	8.005	73.447.717



*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Nota Integrativa

Struttura e contenuto del Bilancio.

Il Bilancio di Esercizio al 31.12.2012 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, conforme allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del C.C., dal Conto Economico, conforme allo schema di cui agli artt. 2425 e 2525 bis C.C. e dalla Nota Integrativa predisposta ai sensi dell'art. 2427 del C.C. che ha la funzione di fornire l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio.

La società è esonerata dalla presentazione del bilancio consolidato per effetto del disposto di cui all'art. 27 comma 1 Dlgs 127 09/04/91.

Ricordiamo che la Livorno Reti ed Impianti S.p.A. è nata in data 25 Luglio 2003 dalla scissione parziale e proporzionale da A.S.A. S.p.A dei rami di azienda relativi alle Farmacie Comunali e alla proprietà delle reti, degli impianti e degli immobili, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 113, comma 13, TUEL.

Settore di attività

La società ha, dalla data della sua costituzione, operato nel settore patrimoniale e gestito le farmacie comunali per conto del Comune di Livorno, ma a partire dal 30 Aprile 2010, in seguito al conferimento del ramo d'azienda delle farmacie ex comunali alla società di nuova costituzione Farma.Li. srlu, la società Li.r.i. S.p.A. esercita esclusivamente l'attività di gestione del patrimonio.

L'atto di conferimento ramo d'azienda è stato redatto in data 27 Aprile 2010 presso lo studio notarile del Dott. De Paola Gianluigi in Livorno.

Inoltre in data 6 Dicembre 2010 la Li.r.i. S.p.A. ha ridotto volontariamente il proprio capitale sociale (art.2482 C.C.) attraverso l'assegnazione al socio unico Comune di Livorno delle fognature bianche.

Per una più ampia descrizione dell'attività attualmente esercitata dalla società e dei settori in cui la stessa opera si rimanda alla relazione sulla gestione.

Criteri di valutazione.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio e che, ove necessario, sono stati concordati con il Collegio Sindacale. Le valutazioni sono state fatte in osservanza al principio della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio al 31 Dicembre 2012, in osservanza dell'art. 2426 C.C., sono i seguenti:

- Immobilizzazioni:

Immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte, relativamente alla parte rinveniente dalla sopra menzionata scissione parziale, ai valori indicati nella perizia giurata all'atto redatta e, per quanto riguarda gli incrementi successivi, al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono ammortizzate sistematicamente in quote costanti in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

ortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Le Immobilizzazioni Materiali, sono iscritte al valore di scissione mentre gli incrementi successivi sono iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Le Immobilizzazioni Materiali sono rettificate dalle relative quote di ammortamento: le aliquote di ammortamento applicate sono riportate nella seguente tabella:

Tabella aliquote di ammortamento applicate	
Terreni fabbricati	
Fabbricati civili ed industriali	3 /0,25
Impianti e macchinari	
Impianti	1/0,25
Macchinari	1
Reti	0,25/0,16
Pozzi e serbatoi	0,50
Attrezzature industriali	
E commerciali	
Attrezzature tecniche	20/10/12/15
Macchine di ufficio	12
Mobili ed arredi	12
CED	20

Si precisa che le aliquote di ammortamento relative ai fabbricati industriali, agli impianti, alle reti e ai macchinari, sono ridotte rispetto a quelle previste dal D.M. 31/12/88, nonché a quelle utilizzate nel primo esercizio di attività della Società (2003), per le motivazioni di seguito riportate:

1. Nel corso del 2006 è stata eseguita una perizia tecnica da un professionista iscritto all'albo degli Ingegneri di Livorno ad integrazione di quella eseguita nel corso del 2004, finalizzata ad individuare la durata nel tempo presunta delle reti del gas, dell'acqua e delle fognature concesse in gestione ad ASA S.p.A. nonché all'individuazione degli interventi tecnici necessari per il mantenimento ed il miglioramento dell'efficienza delle reti idriche e di distribuzione del gas e a quanto effettivamente realizzato in interventi da ASA S.p.A. stessa. Tale relazione pur in mancanza della ultimazione di un inventario fisico complessivo dei beni della Società ha individuato le vite utili residue degli stessi beni alla data della perizia.

Le aliquote di ammortamento riportate in tabella rappresentano le risultanze della su indicata perizia e la loro applicazione trova riscontro già a far data dall'esercizio chiuso al 31/12/2004

2. Contratto di servizio stipulato tra la Li.r.i. S.p.A e ASA S.p.A. (quest'ultima gestore del SII e del Gas) il quale prevede che:

- la manutenzione ordinaria e straordinaria sia a carico del gestore del S.I.I. e del Gas;
- gli interventi di riconversione o di adeguamento a standard industriali e/o normative siano sempre a carico del gestore del servizio;
- i beni in concessione d'uso, al termine del contratto, dovranno essere restituiti in normali condizioni di uso salvo il normale deperimento;
- la sostituzione, quando ritenuta necessaria, di parti fungibili degli impianti che godono di autonoma capacità di utilizzazione dovrà avvenire a cura e con proprie spese da parte del gestore

quisisce la proprietà iscrivendoli, quindi, nel proprio libro dei
ammortamento.

minazione delle aliquote di ammortamento, ha tenuto conto
anche di quanto disposto dall'art.2423 bis comma 1, punto 1 del C.C. riformulato con il nuovo Diritto
Societario, che stabilisce che %la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella
prospettiva della continuazione dell'attività, *nonché tenendo conto della funzione economica
dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato*+

I costi dell'esercizio relativi ai fabbricati civili aventi natura ordinaria vengono imputati al conto economico
dell'esercizio nel quale vengono sostenuti; i costi aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui
si riferiscono ed ammortizzati nell'arco della vita utile residua del relativo bene.

Relativamente al DL. 4/7/2006 n. 223, convertito con modificazioni con legge 3/10/2006 n.262 si precisa
che gli immobili sociali rappresentati da fabbricati strumentali risultano iscritti alle voci fabbricati civili e
fabbricati industriali al costo di acquisizione per effetto della scissione, compreso il costo riferibile al
terreno sottostante e di pertinenza. Preso atto di quanto previsto dal DL.223/06, così come previsto dal
principio contabile n. 16 lettera D.XI numero 2, %o valore da ammortizzare, è dato dalla differenza tra il
costo dell'immobilizzazione e il suo presumibile valore residuo al termine del periodo di vita utile. Il valore
residuo dell'immobilizzazione al termine del periodo di vita utile deve essere aggiornato periodicamente
dopo essere stato stimato al momento della preparazione del piano di ammortamento in base ai prezzi
realizzabili \bar{o} .+; ai fini del calcolo delle quote ammortamento deducibili il costo complessivo dei fabbricati
strumentali a partire dall'esercizio 2007, è assunto al netto del costo delle aree occupate dalla
costruzione. Il costo è stato quantificato in misura pari al valore corrispondente al 20% e, per i fabbricati
industriali al 30% del costo complessivo stesso. Facciamo presente che le quote di ammortamento
dell'esercizio sono state calcolate con i seguenti criteri:

- per quanto riguarda le poste fabbricati civili e industriali sul loro valore complessivo al netto del
valore dell'area calcolato come sopra specificato ;
- per quanto riguarda la posta relativa a terreni non si è proceduto, così come per gli esercizi
precedenti, ad alcun ammortamento.

Crediti e Debiti

I crediti sono iscritti al valore nominale e ricondotti al presumibile valore di realizzo attraverso il fondo
svalutazione crediti iscritto a diretta riduzione degli stessi.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale con rilevazione degli interessi maturati, su c/c bancari, in base al
principio della competenza.

Ratei e Risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro

Il Fondo trattamento di fine rapporto, è stato incrementato della quota di accantonamento dell'esercizio in
corso

Costi e Ricavi

I costi e ricavi sono iscritti secondo il principio della prudenza e della competenza economica e tramite
l'accertamento dei relativi ratei e risconti. I ricavi e proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi,



Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Costi per servizi sono rilevati per competenza in base al
del servizio.

Imposte

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Fiscalità differita

È stato rilevato il 60% delle imposte differite per Euro 46.042 corrispondente ad 2/5 delle imposte differite accantonate nell'esercizio 2010.

Rischi, impegni e garanzie

Gli impegni contrattuali e le garanzie sono iscritti nei conti impegni e rischi al valore risultante dall'impegno contrattuale.

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423

Si precisa altresì che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423.

Rapporti con società collegate e controllanti:

I rapporti con società collegate e controllanti sono esposti nella relazione sulla gestione.

(voce B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I Immobilizzazioni immateriali

Il costo storico e la variazione delle immobilizzazioni nel corso dell'anno 2012 è evidenziata nel seguente prospetto:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE RESIDUO AL 31/12/11	INCREMENTI DECREMENTI DELL'ESERCIZIO	AMMORTAMENTO 31/12/2012	VALORE RESIDUO AL 31/12/12
Altri costi pluriennali	13.153	6.888	5.791	14.249
Totale generale	13.153	6.888	5.791	14.249

L'incremento registrato nell'esercizio è relativo ad arredi della nuova sede.

B.II Immobilizzazioni materiali

Il valore dei cespiti ammortizzabili si riferisce al valore iscritto in bilancio al 31/12/2012. Nell'anno 2012 le acquisizioni principali sono relative a lavori di ristrutturazione effettuati presso gli immobili in gestione ad ASA Spa per euro 30.000 e arredi ced e macchine d'ufficio per la nuova sede per euro 15.048. Non ci sono state dismissioni (per maggiore analiticità si veda prospetto supplementare al bilancio).

GRUPPO	VALORE AL 31/12/11	ACQUISIZIONI	DISMISSIONI	AMMORTAMENTI 2012	VALORE AL 31/12/12
Terreni e fabbricati	10.572.716	30.000		213.874	10.388.843
Impianti e macchinari	105.734.960	529		274.907	105.460.583
Attrezzature industriali e commerciali	1.415			394	1.022
Mobili e Macchine d'ufficio	8.371	2.450		3.502	7.319
Arredamento	0	6.568		493	6.076
Ced	3.129	6.030		1.748	7.411
TOTALE COMPLESSIVO	116.320.593	45.578	-	494.918	115.871.254

GRUPPO	SOTTOGRUPPO	VALORE AMMORTIZZABILE AL 31/12/2012	AMM.TO 2012	FONDO AMM.TO AL 31/12/12	VALORE RESIDUO AL 31/12/12
Terreni e fabbricati	Terreni e fabbricati	8.967.486	205.706	2.009.619	6.957.867
	Fabbricati industriali	3.528.505	8.168	97.528	3.430.978
Totale terreni e fabbricati		12.495.991	213.874	2.107.147	10.388.845
Impianti e macchinari	Impianti	22.569.491	101.109	1.433.853	21.135.639
	Macchinari	49.333	493	5.385	43.949
	Reti	83.722.961	166.092	2.237.941	81.485.020
	Pozzi e serbatoi	2.884.926	7.212	88.952	2.795.975
Totale Impianti e Macchinari		109.226.712	274.906	3.766.130	105.460.582
Attrezzature industriali e commerciali	Attrezzature tecniche	3.390	394	2.369	1.021
	Mobili e macchine ufficio	27.665	3.502	20.346	7.319
	Arredamento	6.568	493	493	6.076
	Ced	15.984	1.748	8.573	7.411
Totale Attrezzature Industriali e Commerciali		53.606	6.138	31.779	21.827
Totale generale		121.776.309	494.918	5.905.055	115.871.254

il cui valore netto ammonta a Euro 115.871.254 al 31 della scissione, esclusivamente da A.S.A. S.p.A. I rapporti sono regolati dal contratto di servizio stipulato in data commerciale.

B.III Immobilizzazioni finanziarie

La società nel corso del 2012, ha svalutato la partecipazione totalitaria della Farma. Li s.r.l.u. che era pari ad Euro 605.000 (valore derivante dalla perizia giurata del Dott. Nardoni redatta il 31/3/2010) in quanto la partecipata ha chiuso il proprio bilancio d'esercizio 2012 registrando una perdita di euro 428.269; con tale svalutazione il valore del capitale sociale della partecipazione iscritto nello Stato patrimoniale passa da euro 605.000 ad euro 176.731

I restanti Euro 2.480 sono relativi a depositi cauzionali su contratti di locazione.

(voce C.) ATTIVO CIRCOLANTE

C.II Crediti

1. Crediti v/ clienti

CREDITI VERSO CLIENTI	SALDO AL 31/12/12	SALDO AL 31/12/11	VARIAZIONE	VARIAZIONE %
a. Crediti v/ clienti	535.406	1.579.131	- 1.043.725	-194,94%
b. Crediti per fatture da emettere	3.813.639	3.526.271	287.368	7,54%
TOTALE	4.349.045	5.105.402	- 756.357	-17,39%
Fondo svalutazione crediti	65.797	40.640	25.157	38,23%
TOTALE CREDITI	4.283.248	5.064.762	- 731.200	-17,07%

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

Il totale dei crediti v/clienti ammonta a Euro 4.283.248 al netto del fondo svalutazione crediti. Detto ammontare comprende principalmente:

- i crediti verso A.S.A. S.p.A. per fatture da emettere 3.498.868 relativamente al canone d'uso dell'anno 2011 per Euro 3.139.191 e per euro 261.377 per canoni di locazione 2011 ancora non pagati; per Euro 33.931 per interessi su canoni di locazione pagati in ritardo e per euro 325.745 per rivalutazione tasso inflazione programmato sul canone d'uso.
- i crediti per fatture da emettere verso Farma.Li per Euro 53.393 sono relativi per Euro 34.295 al rimborso di una quota del costo di personale di Li.ri. che ha svolto nel corso del 2012 le proprie mansioni per conto di Farma.Li. con contratto di distacco parziale e per Euro 19.098 al rimborso quota assicurativa relativamente ad anticipazioni effettuate da Liri .
- l'importo di Euro 535.406 è relativo a crediti verso i clienti.

3. Crediti v/ controllante

I crediti verso il Comune di Livorno sono pari a Euro 23.293 sono dovuti a rimborso per il servizio di supporto tecnico per l'ufficio patrimonio come previsto dall'art 5 della convenzione disciplinante i rapporti tra le parti.

5. Crediti v/ Altri entro 12 mesi e oltre 12 mesi sono rappresentati nella tabella sotto riportata:

CREDITI ALTRI	SALDO AL 31/12/12	SALDO AL 31/12/11	VARIAZIONE
1. Crediti entro 12 mesi	287.635	152.455	135.180
2. Crediti oltre 12 mesi			-
6. Altri titoli			-
TOTALE CREDITI V/ALTRI	287.635	152.455	135.180

I valori più significativi si riferiscono:

- ad un credito nei confronti dell'erario per acconti Irap versati pari a Euro 121.865
- ad un credito nei confronti dell'erario per acconti Ires versati per Euro 161.631
- a crediti verso l'erario per imposta per ritenute fiscali su interessi per Euro 3.178
- a crediti diversi per Euro 1.001.

C.IV Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono così composte

DISPONIBILITA' LIQUIDE	AL 31/12/2012	AL 31/12/2011	VARIAZIONI	VARIAZIONI %
C/C Bancari	523.440	816.217	- 292.777	- 35,87
Cassa Contanti	678	813	- 135	- 16,61
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	524.118	817.030	- 292.912	- 35,85

Il conto corrente bancario intrattenuto presso il Monte dei Paschi di Siena, Sede di Livorno, dalla Li.r.i. S.p.A. è il seguente:

c/c 52731.79 ABI 1030

Si fa presente che il c/c n. 52731.79 ABI 1030, che presenta un saldo al 31/12/2012 di Euro 263.386 viene utilizzato quasi esclusivamente per i versamenti da parte di ASA S.p.A dei canoni di locazione commerciale e canoni di uso, in osservanza dei relativi contratti regolarmente sottoscritti. La liquidità presente su tale conto è destinata al pagamento della rata annuale del mutuo contratto dalla Li.r.i. S.p.A con Dexia Crediop.

Il conto corrente intrattenuto presso la Cassa di risparmi di Lucca Pisa Livorno porta un saldo pari ad Euro 260.055.

Per ulteriori informazioni sulla situazione finanziaria della Società si rimanda all'allegato rendiconto finanziario.

(voce D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

La posta ratei e risconti attivi, pari ad Euro 16.782 riguardano costi che avranno la loro manifestazione economica nel 2012

PASSIVITA'

Importi espressi in Unità di Euro

B) Patrimonio Netto

La comparazione del patrimonio netto è esposto nella tabella seguente:

- Movimentazione del patrimonio netto 2012

MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO	SALDI AL 31/12/2011	RIDUZIONE CAPITALE SOCIALE	RISERVA DA CONFERIMENTO	DESTINAZIONE RISULTATO ESERCIZIO PRECEDENTE	RISULTATO D'ESERCIZIO	SALDI AL 31/12/2012
Capitale Sociale	67.503.105	-				67.503.105
Riserva di rivalutazione	5.062.100					5.062.100
Riserva da conferimento	697.919					697.919
Riserva statutaria		-				-
Riserva Legale	9.329			5.131		14.460
Riserva straordinaria	64.634			97.494		162.128
Utile (perdita) di esercizio	102.625				8.005	8.005
TOTALE	73.439.712	-	-	102.625	8.005	73.447.717

Il Capitale Sociale è composto da N. 1.306.933 azioni ordinarie da Euro 51,65 ciascuna, ed è interamente detenuto dal Comune di Livorno.

C) Fondi per rischi ed oneri

L'importo di questa posta è pari ad Euro 98.334 così composta:

- La voce Fondo imposte differite IRES+ è relativa all'accantonamento effettuato per euro 92.083 riguarda i residui 2/5 dell'accantonamento al fondo per imposte differite, relativo alla plusvalenza derivante dall'atto di riduzione del capitale sociale del 6/12/2010, la cui tassazione è stata rinviata per 4/5 agli esercizi futuri
- La voce Fondi rischi futuri per Euro 6.250 è relativa ad un accantonamento prudenziale effettuato nel corso dell'anno 2012 relativamente al contratto di locazione immobili a UISP rescisso .

D) Trattamento di fine rapporto

Le movimentazioni dell'esercizio sono riportate nella tabella seguente:

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	SALDO AL 31/12/2011	ACC.TO	ACC.TO F.DO PENSIONISTICO	UTILIZZO	SALDO AL 31/12/2012
FONDO TFR	30.307	6.359	5.468		31.198

Il fondo accantonato al 31/12/2012 è relativo ai dipendenti rimasti in carico alla società.

Il prospetto sottostante illustra il dettaglio del finanziamento a lungo termine contratto con l'istituto di credito DEXIA- CREDIOP

ISTITUTO	DATA STIPULA	ANNI	DATA ESTINZIONE	IMPORTO ORIGINARIO	RESIDUO DEBITO AL 31/12/2012	IMPORTO ESIGIBILE ENTRO IL 31/12/13	IMPORTO ESIGIBILE DA 1 A 5 ANNI	IMPORTO ESIGIBILE OLTRE 5 ANNI
Crediop	30/12/2003	25	31/12/2027	45.500.000	40.872.882	1.388.136	10.642.372	30.230.509

Il piano di ammortamento del finanziamento è strutturato in modo tale che i rimborsi da effettuare corrispondono ai canoni da incassare da ASA S.p.A. La riscossione dei canoni nei tempi e per l'ammontare previsti, rappresenta quindi condizione necessaria per il rispetto del piano di ammortamento. Il mancato pagamento di una rata dà all'istituto finanziatore la possibilità di chiedere l'estinzione anticipata dell'intero finanziamento.

(voce D.7) Debiti verso fornitori

La voce pari a Euro 719.018, comprende esclusivamente debiti entro 12 mesi: per Euro 673.207 per debiti verso Farma Li srlu trattasi principalmente di debiti relativi al conferimento di ramo d'azienda dell'anno 2010, ed Euro 4.447 fatture relative a servizi di terzi e forniture di materiale di consumo, e per Euro 64.666 per fatture da ricevere relativamente a :
per Euro 4.698 a fatture da ricevere per beni e servizi, e per Euro 59.968 per notule da ricevere di cui Euro 38.578 da sindaci revisori.

(voce D.11) Debiti verso controllanti

Il debito verso il Comune di Livorno, soggetto controllante, pari ad Euro 4.956.348 è composto da:

- Euro 3.841.087 relativi a canoni settore impianti anni precedenti
- Euro 1.056.958 relativamente al canone 2012
- Euro 58.302 relativi rimborso al distacco temporale di dipendente comunale con professionalità specifica

(voce D.12) Debiti tributari

La composizione è riportata nella tabella seguente:

DEBITI TRIBUTARI	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2011	VARIAZIONE
erario IVA	144.019	79.397	64.622
Verso erario per IRPEF	2.875	3.975	- 1.100
Altri debiti Tributari	-	30	- 30
Debiti IRES	734.205	128.475	605.730
Debiti IRAP	151.088	120.931	30.157
TOTALE	1.032.187	332.808	634.757

(voce D.13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

La composizione della voce è riportata nella tabella seguente:

DEBITI V/ ISTITUTI DI PREVIDENZA E ASSISTENZA	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2011	VARIAZIONE
Debito v/INPDAP	3.536	3.304	232
Debito v/INPS	1.207	2.001	- 794
altri debiti	71	49	22
Totale	4.814	5.354	- 562

I debiti verso Inpdap e Inps sono relativi alle retribuzioni corrisposte da LI.RI S.p.A nel mese di dicembre 2012 la cui manifestazione finanziaria avverrà nel corso del 2013.

(voce D.14) Altri debiti

La composizione della voce è riportata nella tabella seguente:

ALTRI DEBITI	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2011	VARIAZIONE
Trattenute dipendenti CRAL	22	22	0
Trattenute per OO.SS	81	-	81
Altri		36	- 36
Debiti v/Farmacie			-
Altri debiti v/dipendenti	9.025	13.822	- 4.797
Conferitaria Farmali conguaglio			-
debiti diversi	4.800	1.484	3.316
TOTALE	13.929	15.364	- 1.435

I debiti più significativi riguardano i debiti verso i dipendenti pari ad Euro 9.025 sono relativi al residuo ferie al 31/12/2012, alla 14ma mensilità maturata nel 2012 ma non ancora corrisposta.

E) Ratei e risconti passivi

I ratei passivi sono pari ad Euro 112 e sono relativi ad una fattura enel ricevuta nel 2012 ma riferita a costi del 2013

Principali voci del Conto Economico

Importi espressi in Unità di Euro

- **VALORE DELLA PRODUZIONE**

(voce A. 1) **RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

VALORE DELLA PRODUZIONE	TOTALE AL 31/12/2012	TOTALE AL 31/12/2011	VARIAZIONE
1) Vendite			-
2) Ricavi diversi	5.176		5.176
TOTALE RICAVI E PRESTAZIONI	5.176	-	5.176
3) Variazione delle rimanenze		66.084	- 66.084
4) Canone d'uso	4.587.860	4.178.544	409.316
Locazioni fabbricati	1.037.798	1.050.583	- 12.785
altri rimborsi diversi	80.601	64.982	15.619
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.706.259	5.360.193	346.066
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.711.435	5.360.193	351.242

- I ricavi relativi al canone d'uso per Euro 4.587.860, si riferiscono all'importo del canone afferente il servizio idrico integrato per il periodo 1/1/2012 - 31/12/2012 per la concessione ad ASA S.p.A degli Impianti e dotazioni.
- Euro 1.037.798 sono relativi ai canoni di locazione. per gli immobili di proprietà della Società concessi ad ASA S.p.A.,
- Nella voce altri rimborsi diversi sono ricompresi Euro 80.601 così suddivisi: per Euro 34.295 quale importo dovuto dalla società Farma. Li per il rimborso di una quota parte del personale dipendente distaccato; Euro 19.097 per rimborsi assicurativi sostenuti da Liri per conto di Farma Li srl.; Euro 19.250 per rimborsi da ricevere dal Comune di Livorno relativamente alla convenzione per il servizio di supporto tecnico ed Euro 7.957 relativamente a rimborsi per conguaglio vulture fatture ASA spa .

COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	TOTALE AL 31/12/2012	TOTALE AL 31/12/2011	VARIAZIONE
Mantenzioni e riparazioni ordinarie	7.991	3.925	4.066
Prestazioni professionali	31.575	88.738	- 57.163
Utenze	1.086	562	524
Comunicazioni e trasporti	3.363	2.681	682
Pulizia	1.012	349	663
Servizi vari e per il personale	1.682	2.330	- 647
Inserimento dati			-
Assicurazioni	33.303	36.353	- 3.049
Stampe ed inserzioni		208	- 208
Oneri per servizi bancari	617	4.389	- 3.772
Altre	3.462	2.367	1.095
TOTALE PRESTAZIONI SERVIZI	84.094	141.901	- 57.807

1. Le manutenzioni e riparazioni ordinarie si riferiscono principalmente ad interventi effettuati su beni immobili per Euro 6.831, su impianti ed attrezzature varie per Euro 1.160 su attrezzature d'ufficio.
2. La voce %spese per prestazioni professionali+ è relativa a incarichi professionali Euro 31.575
La voce %utenze+ comprende la fornitura di energia elettrica, acqua e gas per Euro 1.086;
3. Le spese relative a %comunicazioni e trasporti+ comprendono principalmente le spese telefoniche (Euro 3.363)
4. La voce %pulizia e vigilanza+ per Euro 1.012 è relativa alla pulizia degli uffici.
5. La voce %servizi vari e per il personale+ comprende le spese di rappresentanza (Euro 1.681).
6. La voce %assicurazioni+ comprende in particolare i premi relativi a polizze RCT, Infortuni personale (Euro 33.303) ed è relativa anche alla quota di Farma Li che è stata fatturata e trova corrispondenza nella voce di ricavo rimborsi diversi per Euro 19.098;
7. La voce %altre+ comprende l'acquisto di cancelleria (Euro 3.462)
8. La voce %Oneri bancari+ comprende gli oneri addebitati direttamente in conto corrente per Euro 617

(voce B. 8) PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	TOTALE AL 31/12/2012	TOTALE AL 31/12/2011	VARIAZIONE
Affitti	10.930	12.183	- 1.253
Noleggi			-
Locazioni finanziarie			-
TOTALE GODIMENTO BENI III	10.930	12.183	- 1.253

L'importo di Euro 10.930 corrisponde al canone di affitto relativo alla sede della Li.r.i., nonché alle relative spese condominiali.

ALE

Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features

		TOTALE AL 31/12/2011	VARIAZIONE
		103.379	17.934
Oneri sociali	37.237	29.847	7.390
Accantonamento TFR	6.359	8.588	- 2.229
Altri costi del personale	4.038		4.038
TOTALE SPESE PERSONALE	168.947	141.814	27.133

Le voci %salari e stipendi+e %oneri sociali+, sono comprensive anche della valorizzazione del residuo ferie non godute nell'esercizio 2012, dei ratei di 14° mensilità maturate nell'anno.

La voce %accantonamento TFR+pari ad Euro 6.359, comprende l'accantonamento T.F.R. dei dipendenti della società.

(voce B. 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Per l'analisi di tali poste si rimanda a quanto esposto ai punti **B.II e C.II** della Nota Integrativa

AMMORTAMENTI	TOTALE AL 31/12/2012	TOTALE AL 31/12/2011	VARIAZIONE
Ammortamenti	500.709	497.692	3.017

SVALUTAZIONI	TOTALE AL 31/12/2012	TOTALE AL 31/12/2011	VARIAZIONE
Fondo svalutazione crediti	453.426	25.638	427.788

ACCANTONAMENTI	TOTALE AL 31/12/2012	TOTALE AL 31/12/2011	VARIAZIONE
Per rischi futuri	6.250	200.000	- 193.750

La posta è afferente all'accantonamento %per rischi futuri %effettuato prudenzialmente per rate affitto non ancora saldate da parte di Uisp di cui al contratto di locazione rescisso .

(voce B. 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	TOTALE AL 31/12/2012	TOTALE AL 31/12/2011	VARIAZIONE
Contributi associativi	2.690	2.600	90
Imposte dirette e indirette	81.600	54.729	26.871
Compenso collegio revisori	38.578	39.986	- 1.408
Funzionamento cda/Amministratore Unico	34.560	25.139	9.421
Amministrazione e consulenza	4.993	5.583	- 590
Trattenute SSN			-
altri		344	- 344
Canoni concessione gestione servizi	1.056.959	1.330.959	- 274.000
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.219.380	1.459.340	- 239.960

- La voce %contributi associativi+(Euro 2.690) si riferisce ai costi sostenuti per adesione a federazioni di categoria quali: Cispel, Federgasacqua

ro 81.600) riguarda prevalentemente imposta di bollo, governative, IMU imposte comunali e la TIA; Euro 38.578), e %compenso Amministratore Unico+ (Euro amamento di detti organismi.

- La voce %amministrazione e consulenza+(Euro 4.993) rappresenta il costo sostenuto dall'Azienda per la consulenza amministrativa/fiscale e del personale svolte dalla Società C.S.A.L.;
- I %canoni concessione gestione servizi+(Euro 1.056.959) sono corrisposti dalla Società al Comune di Livorno e si riferiscono al periodo 1/1/2012 - 31/12/2012

(voce C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	TOTALE AL 31/12/2012	TOTALE AL 31/12/2011	VARIAZIONE
PROVENTI			
Interessi su c/c bancari	3.736	9.809	6.073
Altri		502	502
Interessi attivi v/clienti e diversi	33.932	7.839	- 26.092
TOTALE PROVENTI	37.667	18.150	- 19.517
ONERI			
Interessi passivi su finanziamento	2.416.626	2.463.750	- 47.124
Oneri vari	3.635	874	2.761
TOTALE ONERI	2.420.261	2.446.024	- 25.763
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 2.382.594	- 2.360.798	21.795

- Gli interessi su Conti correnti bancari si riferiscono a quanto maturato sugli stessi alla data del 31/12/2012;
- Gli interessi su canoni di locazione pagati in ritardo da A.S.A. S.p.a.
- Gli interessi passivi su finanziamenti riguardano gli interessi maturati sul mutuo stipulato in data 31/12/2003 con l'istituto Bancario DEXIA CREDIOP;

(voce E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONE
PROVENTI			
plusvalenze patrimoniali			-
sopravvenienze attive	65.659	62.492	- 3.167
TOTALE PROVENTI	65.659	62.492	- 3.167
ONERI			
Minusvalenze Patrimoniali			-
altri oneri straordinari			-
Sopravvenienze passive	103.509	55.900	- 47.609
TOTALE ONERI	103.509	55.900	- 47.609
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 37.850	6.592	44.442

risce principalmente :

3. A. S.p.A. per Euro 39.557;
Euro 61.166

3. differenza su maggiori imposte trap Euro 934
4. altre sopravvenienze per Euro 1.851.

Le sopravvenienze attive si riferiscono principalmente:

1. differenza per imposte ires in eccesso per Euro 33.717
2. differenza TIP canone uso reti anno 2011 per Euro 20.583
3. chiusura fondo rischi anno precedente per Euro 9.177
4. altre per Euro 2.178

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE ED ANTICIPATE

L'imposta Regionale sulle Attività Produttive, è stata calcolata secondo il metodo ordinario dei cui all'art. 10 del DLGS 461/97 e successive modifiche ed integrazioni. L'accantonamento IRAP 2012 è pari a Euro 151.088.

Per quanto attiene l'accantonamento IRES l'importo ammonta ad Euro 734.205.

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto anche le imposte sul reddito hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito e di conseguenza sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

L'art. 85 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivamente tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio.

In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite).

E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e di conseguenza nel rispetto del principio della prudenza.

La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

In conseguenza di quanto sopra esposto nello stato patrimoniale della società al 31 Dicembre 2012 sono presenti le seguenti voci di bilancio:

- Fondo accantonamento imposte differite per euro 92.084;

Mentre nel conto economico è stata rilevata la voce:

- Reversal imposte differite per euro 46.042.



PDF Complete
 Your complimentary use period has ended.
 Thank you for using PDF Complete.

[Click Here to upgrade to Unlimited Pages and Expanded Features](#)

ti seguenti si evidenziano i valori assunti dal fondo imposte

Descrizione voce stato patrimoniale	Saldo finale	Saldo iniziale
Fondo imposte differite	92.084	138.126

Le imposte relative all'esercizio 2012 sono state calcolate sul risultato di esercizio come determinato a seguito delle variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione.

Il presente Bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio



Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Relazione del collegio sindacale



*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

*Prospetti riepilogativi
immobilizzazioni materiali
al 31.12.2011*



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

Gruppo	Sottogruppo	Costo originario 2011	Alienazioni 2012	Acquisizioni 2012	Costo originario 2012	Fondo Amm.to 2011	Fondo amm.to 2010 su alienazioni 2012	Quota amm.to 2012	Valore residuo al 31/12/2012
IMPIANTI	Autoveicoli di servizio	-							-
	Impianti	22.568.963		529	22.569.491	1.332.743		101.109	21.135.639
	Macchinari	49.333			49.333	4.891		493	43.949
	Pozzi e serbatoi acqua	2.884.926			2.884.926	81.739		7.212	2.795.975
	Reti	83.722.961			83.722.961	2.071.849		166.092	81.485.020
Totale IMPIANTI		109.226.182	-	529	109.226.711	3.491.222	-	274.907	105.460.582
MOBILI, CED E ATTREZZATURE	Attrezzature tecniche	3.390			3.390	1.975		394	1.021
	Centro elaborazione dati	9.954		6.030	15.984	6.824		1.748	7.411
	Mobili e macchine d'ufficio	25.215		2.450	27.665	16.843		3.502	7.319
	Arredamento			6.568	6.568			493	6.075
Totale MOBILI, CED E ATTREZZATURE		38.559	-	15.048	53.606	25.642	-	6.137	21.827
TERRENI E FABBRICATI	Fabbricati civili	7.889.643		30.000	7.919.643	1.803.914		205.706	5.910.023
	Fabbricati industriali	3.528.505			3.528.505	89.359		8.168	3.430.978
	Terreni	1.047.844			1.047.844				1.047.844
Totale TERRENI E FABBRICATI		12.465.991	-	30.000	12.495.992	1.893.273	-	213.874	10.388.845
Totale complessivo		121.730.732	-	45.577	121.776.309	5.410.137	-	494.918	115.871.254



*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)