

INFORMAZIONI SOCIETARIE

**PORTO INDUSTRIALE DI
LIVORNO S.P.A. IN FORMA
ABBREVIATA SPIL S.P.A.**



94H9L9

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	LIVORNO (LI) SCALI DEL CORSO 5 CAP 57123 STRADARIO 02120
Indirizzo PEC	spil@pec.it
Numero REA	LI - 3799
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	80010790493
Forma giuridica	societa' per azioni

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2020
PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA
SPIL S.P.A.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI
Capitolo 5 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE GOVERNO
SOCIETARIO)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

v.2.11.3

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA SPIL

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA SPIL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	SCALI DEL CORSO 5 - LIVORNO (LI)
Codice Fiscale	80010790493
Numero Rea	LI 3799
P.I.	00355670498
Capitale Sociale Euro	2.858.626 i.v.
Forma giuridica	SPA
Settore di attività prevalente (ATECO)	682001
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	219.928	248.584
II - Immobilizzazioni materiali	1.634.727	1.646.236
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.260.000	3.274.732
Totale immobilizzazioni (B)	5.114.655	5.169.552
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	32.894.951	33.585.908
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	517.790	823.077
esigibili oltre l'esercizio successivo	123.950	21.687
imposte anticipate	1.064.780	1.244.234
Totale crediti	1.706.520	2.088.998
IV - Disponibilità liquide	1.377.494	3.075.466
Totale attivo circolante (C)	35.978.965	38.750.372
D) Ratei e risconti	594	62.426
Totale attivo	41.094.214	43.982.350
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.858.626	2.858.626
IV - Riserva legale	571.725	0
VI - Altre riserve	7.215.377	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(962.643)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	295.013	8.749.746
Totale patrimonio netto	10.940.741	10.645.727
B) Fondi per rischi e oneri	2.875.478	3.672.275
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	91.610	245.747
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.711.533	1.616.104
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.352.440	27.640.675
Totale debiti	27.063.973	29.256.779
E) Ratei e risconti	122.412	161.822
Totale passivo	41.094.214	43.982.350

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.576.979	3.268.255
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(128.492)	(1.579.964)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(128.492)	(1.579.964)
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.038.416	12.736.962
Totale altri ricavi e proventi	1.038.416	12.736.962
Totale valore della produzione	2.486.903	14.425.253
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.695	8.991
7) per servizi	442.867	710.251
8) per godimento di beni di terzi	5.349	12.073
9) per il personale		
a) salari e stipendi	117.998	305.399
b) oneri sociali	41.021	108.515
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.583	22.725
c) trattamento di fine rapporto	12.548	22.725
e) altri costi	35	0
Totale costi per il personale	171.602	436.639
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.612	51.090
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.103	30.471
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.509	20.619
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	60	89.673
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.672	140.763
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	562.464	846
12) accantonamenti per rischi	0	19.271
14) oneri diversi di gestione	362.174	1.218.006
Totale costi della produzione	1.586.823	2.546.840
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	900.080	11.878.413
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	136.000	0
Totale proventi da partecipazioni	136.000	0
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	1.800.000
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	1.800.000
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.151	4.688
Totale proventi diversi dai precedenti	3.151	4.688
Totale altri proventi finanziari	3.151	1.804.688
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	754.225	849.059
Totale interessi e altri oneri finanziari	754.225	849.059

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

Codice fiscale: 80010790493

v.2.11.3

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA SPIL

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(615.074)	955.629
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	374.855
Totale svalutazioni	0	374.855
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(374.855)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	285.006	12.459.187
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	387.963	895.584
imposte relative a esercizi precedenti	0	69
imposte differite e anticipate	(397.970)	2.813.788
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(10.007)	3.709.441
21) Utile (perdita) dell'esercizio	295.013	8.749.746

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	295.013	8.749.746
Imposte sul reddito	(10.007)	3.709.441
Interessi passivi/(attivi)	751.074	844.371
(Dividendi)	(136.000)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(13.799.255)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	900.080	(495.697)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.426	40.473
Ammortamenti delle immobilizzazioni	39.612	51.090
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	60	464.528
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	48.098	556.091
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	948.178	60.394
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	690.957	604.487
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(88.718)	48.908
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(217.292)	(957.453)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	61.832	1.444
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(39.410)	59.998
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(994.102)	87.610
Totale variazioni del capitale circolante netto	(586.733)	(155.006)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	361.445	(94.612)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(751.074)	(844.371)
(Imposte sul reddito pagate)	(575.103)	(3.526.599)
Dividendi incassati	136.000	-
(Utilizzo dei fondi)	(386.058)	(689.810)
Totale altre rettifiche	(1.576.235)	(5.060.780)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.214.790)	(5.155.392)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	-	16.243.350
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(272.951)
Disinvestimenti	553	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(583.855)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	553	15.386.544
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(65.236)
(Rimborso finanziamenti)	(483.736)	(7.689.838)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	1

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA SPIL
Codice fiscale: 80010790493

v.2.11.3

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA SPIL

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(483.735)	(7.755.073)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.697.972)	2.476.079
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.049.037	588.958
Assegni	10.617	-
Danaro e valori in cassa	15.812	10.429
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.075.466	599.387
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.348.472	3.049.037
Assegni	11.164	10.617
Danaro e valori in cassa	17.858	15.812
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.377.494	3.075.466

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il bilancio al 31/12/2020 chiude con un utile di esercizio di euro 295.013, dopo l' accantonamento delle imposte correnti per Euro 387.963 e l'imputazione delle imposte differite ed anticipate per euro 397.970.

Preliminarmente, è opportuno ricordare che SPIL è soggetta ad un accordo di ristrutturazione dei debiti *ex art. 182-bis L.F.*, omologato in data 3 ottobre 2018 dal Tribunale di Livorno.

Lo stato di temporanea "crisi" in cui versa la società non costituisce, tuttavia, un elemento tale da far venir meno la prospettiva di continuità aziendale; continuità aziendale comunque assicurata anche alla luce del piano industriale quinquennale posto a corredo del citato accordo di ristrutturazione dei debiti.

Ai sensi del principio contabile OIC 6, si forniscono le seguenti informazioni in relazione all'operazione di ristrutturazione del debito:

- i debiti oggetto di ristrutturazione sono unicamente quelli inerenti al ceto bancario, che rappresentavano il 79,50% dell'esposizione finanziaria alla data di riferimento (31/03/2018) indicata nell'accordo di ristrutturazione;

- l'alienazione nell'anno 2020 degli *assets* di proprietà sociale in conformità a quanto disposto dall'anzidetto piano industriale ha consentito l'estinzione dei debiti bancari di natura ipotecaria per euro 410.333;

- l'operazione di ristrutturazione è vincolata al rispetto dei *covenant* finanziari legati al PFN ed al patrimonio netto. Al riguardo, è opportuno precisare che al 31 dicembre 2020 - a causa della mancata alienazione degli immobili dovuta, oltre che dalla crisi del mercato immobiliare, dalla emergenza sanitaria generata dal Covid-19 - la società non ha rispettato il *covenant* legato al PFN trovandosi, quindi, nella necessità contrattuale di sottoporre ai propri creditori una richiesta formale di *waiver*. Ciò, come anticipato nell'adunanza assembleare del 4 febbraio 2021, rende di fatto necessaria una modifica dell'attuale accordo di ristrutturazione dei debiti e, a questo fine, si ritiene opportuno far presente che la società, in data 8 marzo 2021, ha conferito formale incarico in tal senso a KPMG

Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-*ter* del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile relativi al periodo di fabbricazione e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

- costi di impianto e di ampliamento: anni 5;
- avviamento da fusione per incorporazione: anni 10;
- licenze d'uso di software: anni 5, oppure in base alla durata della licenza;
- oneri stipula mutui in base alla durata finanziamento in quote costanti.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori (costi di consulenza, spese notarili, spese di trasporto, dazi di importazione, ...) e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...).

Il costo di produzione comprende i costi diretti (materiali, manodopera diretta, spese di progettazione, ...) e i costi generali di fabbricazione per la quota parte ragionevolmente imputabile al cespite e sostenuti nel periodo della sua fabbricazione.

Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni: non sono oggetto di ammortamento;
- fabbricati industriali e commerciali, al netto costo terreno: aliquota 1,5%;
- impianti: aliquota 7,5%;
- impianti parcheggio: aliquota 15%
- macchine ufficio: aliquota 12%;
- telefoni cellulari: aliquota 20%;
- automezzi aziendali: aliquota 12,5%;
- macchine elettroniche d'ufficio: aliquota 20%;
- mobili d'ufficio e arredamento: aliquota 12%.

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

I beni materiali possono essere rivalutati solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta. I criteri seguiti per procedere alla rivalutazione, le metodologie adottate per la sua applicazione ed i limiti entro cui la rivalutazione viene effettuata sono conformi a quanto stabilito dalla relativa legge. Il limite massimo della rivalutazione è il valore recuperabile dell'immobilizzazione stessa. L'ammortamento dell'immobilizzazione materiale rivalutata continua ad essere determinato coerentemente con i criteri applicati precedentemente, senza modificare la vita utile residua.

Partecipazioni

Le partecipazioni destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie. Tali voci sono iscritte al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo degli costi accessori. Le partecipazioni di controllo, collegamento e in joint venture sono valutate al costo di acquisto.

Qualora si riscontri una perdita durevole di valore, le partecipazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in uno o più esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore viene totalmente o parzialmente ripristinato fino alla concorrenza, al massimo, del valore originario.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo, quando necessario, è ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione.

Titoli

I titoli destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie. I titoli immobilizzati sono rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile. Nel caso in cui non sia possibile applicare il criterio del costo ammortizzato, in quanto non sia determinabile o gli effetti non siano rilevanti, i titoli sono iscritti al costo di acquisto comprensivo dei costi accessori.

Qualora si riscontri una perdita durevole di valore, i titoli vengono corrispondentemente svalutati. Nel momento in cui, in uno o più esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, si procede al

ripristino del valore del titolo nei limiti del costo ammortizzato determinato in assenza della svalutazione precedentemente apportata.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo d'acquisto comprende anche i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere per portare il bene nel luogo e nelle condizioni attuali.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e al Fondo Tesoreria dell'INPS e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

Proventi e Oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- Imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP oltre alla quota di costo delle imposte sostitutive di competenza dell'esercizio;
- Imposte dirette relative agli esercizi precedenti comprensive dei relativi oneri accessori (interessi e sanzioni);
- Imposte differite computate sulle differenze temporanee imponibili originate nell'esercizio e lo storno del fondo imposte differite per differenze temporanee imponibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP;
- Imposte anticipate computate sulle differenze temporanee deducibili originate nell'esercizio e lo storno delle imposte anticipate per differenze temporanee deducibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP.

Le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio di prudenza, qualora vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Altre informazioni

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Emergenza COVID-19

In relazione all'impatto della emergenza sanitaria dovuta al COVID-19, si constata che, sulla base delle evidenze attualmente disponibili, non vi sono elementi che impongono di concludere nel senso del sopravvenuto venire meno del presupposto della continuità aziendale.

A tal proposito, risulta opportuno far presente che l'attività della società è stata sospesa forzatamente a causa delle previsioni governative per il contrasto all'emergenza sanitaria sino al 3 maggio 2020. Tale emergenza ha provocato per l'anno 2020 una riduzione dei ricavi in termini di minori incassi inerenti al parcheggio Odeon ed ai canoni di locazione per effetto della riduzione temporanea degli stessi concessi a qualche affittuario. In particolare, i ricavi relativi al sopra citato parcheggio nel 2020 sono stati pari a euro 210.877, contro euro 347.256 registrati nel 2019, con una riduzione di circa il 40%.

Per quanto attiene al lato dei costi, infine, giova far presente che la società si è avvalsa per i mesi di aprile 2020 (per tutti e cinque i dipendenti) e per il mese di maggio 2020 (limitatamente ad un solo dipendente) della cassa integrazione ordinaria.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

Immobilizzazioni

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	312.419	4.766.257	5.171.913	10.250.589
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.835	369.291		433.126
Svalutazioni	-	2.750.730	1.897.181	4.647.911
Valore di bilancio	248.584	1.646.236	3.274.732	5.169.552
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	553	-	14.732	15.285
Ammortamento dell'esercizio	28.103	11.509		39.612
Totale variazioni	(28.656)	(11.509)	(14.732)	(54.897)
Valore di fine esercizio				
Costo	278.377	4.766.257	3.758.342	8.802.976
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.449	380.800		439.249
Svalutazioni	-	2.750.730	498.342	3.249.072
Valore di bilancio	219.928	1.634.727	3.260.000	5.114.655

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

v.2.11.3

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA SPIL

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	18.323	245.656	48.440	312.419
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.770	-	46.065	63.835
Valore di bilancio	553	245.656	2.375	248.584
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	553	-	-	553
Ammortamento dell'esercizio	-	27.295	808	28.103
Totale variazioni	(553)	(27.295)	(808)	(28.656)
Valore di fine esercizio				
Costo	17.423	218.361	42.593	278.377
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.423	-	41.026	58.449
Valore di bilancio	-	218.361	1.567	219.928

La voce Avviamento è relativa alla quota di disavanzo di fusione derivante dall'annullamento della partecipazione (pari al 100% del capitale) della società incorporata Castimm srl, iscritto per € 272.951 nell'esercizio 2019. Le attività dell'incorporata società, locazione beni immobili e gestione del parcheggio "Odeon", sono state storicamente produttive di risultati economici positivi, dimostrate dalla circostanza che la società Spil percepiva annualmente dividendi da tale partecipazione; conseguentemente l'iscrizione in bilancio dell'avviamento risulta conforme a quanto disposto dal Codice Civile al comma 4 dell'art. 2504 bis e all'art. 2426, comma 1, n.6 c.c. Per quanto concerne l'ammortamento dello stesso si è proceduto, conformemente al Principio contabile OIC 24, a stabilire prudenzialmente la vita utile dello stesso in dieci anni, pur ritenendo il citato Principio contabile stimabile la vita utile fino ad un periodo massimo di venti anni.

Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.385.445	146.379	234.433	4.766.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.087	134.501	228.703	369.291
Svalutazioni	2.750.730	-	-	2.750.730
Valore di bilancio	1.628.628	11.878	5.730	1.646.236
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	9.979	1.530	11.509
Totale variazioni	-	(9.979)	(1.530)	(11.509)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.385.445	146.379	234.433	4.766.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.087	144.480	230.233	380.800

v.2.11.3

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA SPIL

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni	2.750.730	-	-	2.750.730
Valore di bilancio	1.628.628	1.899	4.200	1.634.727

Rivalutazione ex DL 185/2008

Ai sensi del D.L. 185/2008 la società ha provveduto, nell'esercizio 2008, alla rivalutazione del proprio patrimonio immobiliare.

Come illustrato in nota integrativa di tale bilancio, la Società ha effettuato la rivalutazione dei beni immobili non ammortizzabili, con effetti anche fiscali, comprendendo in tale categoria, secondo l'interpretazione fornita dall'Amministrazione Finanziaria, le aree occupate dalle costruzioni.

Per quanto attiene la quantificazione delle plusvalenze e delle minusvalenze da realizzo, gli effetti fiscali di tale rivalutazione si sono generati, avendo la Società assoggettato i maggiori valori al pagamento dell'imposta sostitutiva prevista dal D.L. 185/2008, dall'inizio dell'esercizio 2014.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, quotate o non quotate, in quanto immobilizzate sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specifico.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.398.839	3.260.000	4.658.839	498.342
Svalutazioni	1.398.839	-	1.398.839	498.342
Valore di bilancio	-	3.260.000	3.260.000	-
Variazioni nell'esercizio				
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	1.398.839	-	1.398.839	-
Altre variazioni	1.398.839	-	1.398.839	-
Valore di fine esercizio				
Costo	-	3.260.000	3.260.000	498.342
Svalutazioni	-	-	-	498.342
Valore di bilancio	-	3.260.000	3.260.000	-

Si segnala che:

- nell'esercizio 2020 si è chiusa la liquidazione della società controllata al 100% Pst-Bic srl, società cancellata dal Registro delle Imprese nel mese di dicembre di tale anno. Tale partecipazione era iscritta nell'attivo a valore zero in quanto il relativo conto, acceso per € 1.398.839, era interamente compensato dall'iscrizione di un fondo svalutazione di pari importo;
- l'importo indicato tra le "partecipazioni in altre imprese" si riferisce a quella nella società SPIL STRATEGIC CONTRACT LOGISTIC SRL per euro 3.260.000, della quale Spil detiene una quota del capitale sociale del valore nominale pari a euro 10.000, corrispondente al venti per cento dell'intero capitale.

v.2.11.3

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA SPIL

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti dei crediti immobilizzati.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	14.732	(14.732)
Totale crediti immobilizzati	14.732	(14.732)

Si segnala l'avvenuta eliminazione dei crediti nei confronti della controllata PST-Bic srl in liquidazione per Euro 14.731,90 in conseguenza dell'avvenuta estinzione di tale società.

Commento conclusivo: immobilizzazioni finanziarie

Si ritiene necessario fornire le seguenti informazioni complementari, utili a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica aziendale.

Titoli

La società nel 2010-2011 sottoscrive un prestito obbligazionario convertibile in azioni emesso da una società del settore automotive, al fine di sostenere l'insediamento della stessa sul territorio. A seguito del fallimento della società emittente il prestito obbligazionario (luglio 2012) fu richiesta ed ottenuta l'ammissione al passivo fallimentare in chirografo. Considerate le scarse probabilità di recupero delle somme a suo tempo versate, il credito è stato interamente svalutato nel corso dei precedenti esercizi.

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Rimanenze

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.467.801	-	2.467.801
Prodotti finiti e merci	31.072.607	(690.957)	30.381.650
Acconti	45.500	-	45.500
Totale rimanenze	33.585.908	(690.957)	32.894.951

Le rimanenze sono rappresentate da immobili da commercializzare, per i quali il criterio di valutazione adottato è quello del costo specifico di acquisizione, salvo quanto appreso specificato. Al costo iniziale sono stati aggiunti gli ulteriori costi di diretta imputazione, quali ad esempio quelli di consulenze tecniche, di progettazione, dei lavori di urbanizzazione e ristrutturazione ecc. Non si è proceduto all'imputazione di alcuna spesa di carattere generale; gli oneri finanziari, nel tempo, sono stati imputati in relazione al costo di produzione per tre complessi immobiliari.

Come per gli immobili già allocati tra le immobilizzazioni materiali, si è mantenuta la svalutazione dei beni immobili destinati alla vendita e costituenti rimanenze operata negli esercizi precedenti. La svalutazione complessiva delle rimanenze ammonta a Euro 7.857.914, determinata sulla base di una perizia redatta da professionista indipendente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	330.425	62.228	392.653	268.703	123.950
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	7.885	(7.885)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	483.237	(272.113)	211.124	211.124	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.244.234	(179.454)	1.064.780		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.217	14.746	37.963	37.963	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.088.998	(382.478)	1.706.520	517.790	123.950

I crediti verso clienti sono costituiti sostanzialmente da quelli vantati per dilazioni concesse in relazione al pagamento del prezzo di alcune vendite immobiliari, già perfezionate, oltre a crediti per canoni di locazione.

A fronte di alcuni crediti di dubbio realizzo sono presenti accantonamenti al Fondo svalutazione crediti per Euro 187.430.

Le imposte anticipate, stanziate a bilancio per Euro 1.064.780, sono generate da variazioni temporanee del reddito. Per un dettaglio delle movimentazioni degli esercizi precedenti e dell'esercizio in corso, si rimanda alla specifica sezione della presente nota integrativa dedicata al calcolo delle imposte.

I crediti tributari si riferiscono principalmente a:

- Acconti Ires/Irap versati e ritenute subite: Euro 189.997
- Credito Iva: Euro 16.696

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Suddivisione dei crediti secondo area geografica

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale e non vi sono crediti espressi originariamente in valuta.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nonché il dettaglio delle partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.049.037	(1.700.565)	1.348.472
Assegni	10.617	547	11.164
Denaro e altri valori in cassa	15.812	2.046	17.858
Totale disponibilità liquide	3.075.466	(1.697.972)	1.377.494

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	62.426	(62.426)	-
Risconti attivi	-	594	594
Totale ratei e risconti attivi	62.426	(61.832)	594

I ratei attivi sono riferiti ad interessi su dilazioni a lungo termine concesse a terzi a fronte di compravendite immobiliari, coperte da adeguate garanzie reali.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Il capitale sociale risulta così composto alla data di chiusura dell'esercizio:

Il capitale sociale risulta composto da n.5.497.358 azioni dal valore nominale, ciascuna, di euro 0,52.

Composizione del capitale sociale:

a) Riserve e altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società indipendentemente dal periodo di formazione

- Riserva di rivalutazione ex Legge 19 marzo 1983 n. 72 trasferita a capitale sociale (*) Euro 129.663

- Rivalutazione conguaglio monetario Legge 30/12/91 n. 413 (*) Euro 576.174

- Rivalutazione conguaglio monetario Legge 74/1952 (*) Euro 32.507

Totale Euro 738.344

(*) Assemblea straordinaria dei soci 18/07/1996

b) Riserve di utili imputati a capitale sociale:

- Riserve statutarie 31/12/1996 Euro 19.848

- Riserve disponibili 31/12/1996 Euro 429.659

- Riserva a conversione euro 2001 Euro 18.858

Totale Euro 468.365

c) Capitale versato Euro 1.651.917

Totale a) + b) + c) = Euro 2.858.626

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono esposte le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.858.626	-	-		2.858.626
Riserva legale	0	571.725	-		571.725
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	7.215.378	-		7.215.378
Varie altre riserve	(2)	1	-		(1)
Totale altre riserve	(2)	7.215.379	-		7.215.377

v.2.11.3

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA SPIL

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Utili (perdite) portati a nuovo	(962.643)	962.643	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	8.749.746	-	8.749.746	295.013	295.013
Totale patrimonio netto	10.645.727	8.749.747	8.749.746	295.013	10.940.741

Commento analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto nel corso dell'esercizio vengono qui di seguito dettagliate.

La voce riserva legale è stata ripristinata nella consistenza di legge (1/5 del capitale sociale) destinando a tale posta una parte dell'utile 2019.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.858.626	
Riserva legale	571.725	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	7.215.378	ABC
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	7.215.377	
Totale	10.645.728	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Non vi sono vincoli di indisponibilità su nessuna delle riserve disponibili, essendo la riserva legale superiore al minimo previsto dalla legge (articolo 2430 c.c.)

Fondi per rischi e oneri

Di seguito si forniscono le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.452.902	219.373	3.672.275
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	577.424	219.373	796.797
Totale variazioni	(577.424)	(219.373)	(796.797)
Valore di fine esercizio	2.875.478	-	2.875.478

Gli incrementi dell'esercizio sono determinati dagli accantonamenti effettuati, mentre i decrementi corrispondono agli utilizzi avvenuti.

All'interno del fondo per imposte risultano iscritte imposte differite per euro 2.875.478, generate da variazioni temporanee del reddito. Per un dettaglio delle movimentazioni degli esercizi precedenti e dell'esercizio in corso, si rimanda alla specifica sezione della presente nota integrativa dedicata al calcolo delle imposte.

La voce "Altri fondi" accoglie accantonamenti stanziati per far fronte a perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio erano indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si segnala che nel corso del 2020:

- è stato azzerato un precedente accantonamento di Euro 51.764 per somme dovute all'Agenzia Riscossione, a seguito della definizione di cartelle sospese;
- è stato azzerato un precedente accantonamento di Euro 134.271 per somme stanziati a fronte del contenzioso instaurato da due ex dipendenti per somme reclamate a seguito dell'interruzione del rapporto;
- sono stati azzerati tre precedenti accantonamenti per complessivi Euro 85.102 effettuati a fronte di possibili posizioni debitorie che sarebbero potute emergere a seguito della liquidazione della società controllata Pst-Bic srl; come detto in altro paragrafo la liquidazione si è conclusa e si è proceduto all'annullamento di tali poste di bilancio.

Pertanto alla fine dell'esercizio non sono presenti "altri fondi rischi".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	245.747
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.426
Utilizzo nell'esercizio	162.563
Totale variazioni	(154.137)
Valore di fine esercizio	91.610

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente, che non abbia optato per altro fondo pensionistico, in rapporto all'anzianità conseguita.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

v.2.11.3

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA SPIL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	24.536.151	(483.736)	24.052.415	44	24.052.371
Acconti	243.593	(26.490)	217.103	217.103	-
Debiti verso fornitori	285.869	(192.207)	93.662	93.662	-
Debiti verso imprese controllate	964	(964)	-	-	-
Debiti tributari	971.812	(571.977)	399.835	399.835	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.835	(17.478)	9.357	9.357	-
Altri debiti	3.191.555	(899.954)	2.291.601	991.532	1.300.069
Totale debiti	29.256.779	(2.192.806)	27.063.973	1.711.533	25.352.440

La voce acconti recepisce i versamenti per caparre e acconti relativi a cessioni d'immobili non ancora perfezionate al termine dell'esercizio.

I debiti verso fornitori accolgono i debiti di natura commerciale e quelli relativi all'acquisto di beni e servizi, comprese le fatture da ricevere e le note di credito da ricevere.

Tra gli altri debiti figura in particolare quello verso il controllante Comune di Livorno, riferito a ICI e IMU dovuti per gli anni 2011/2018, per i quali è stata definita la rateazione, ammontante al 31.12.2020 a Euro 1.469.827. Il valore di tale posta ad inizio 2020 ammontava a Euro 1.901.788.

La voce "Debiti tributari" accoglie:

- il debito per IRES 2020 per euro 332.137;
- il debito per IRAP 2020 per euro 55.826;
- il debito per IVA per euro 7.356;
- il debito per ritenute d'acconto correnti 4.472.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni, anche differite dei dipendenti.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
Esigibili entro l'esercizio successivo	991.532
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.300.069
Totale calcolato	2.291.601

Si riportano le principali voci:

- Rateazione in corso con il Comune di Livorno per ICI e IMU anni 2011/2018: 1.469.827;
- Rateazione in corso con il Comune di Collesalveti per ICI e IMU anni 2012/2018: 495.593;

Suddivisione dei debiti per area geografica

Con riferimento alla data di chiusura non esistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. Non si evidenziano debiti di durata superiore ai cinque anni.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	22.172.252	22.172.252	4.891.721	27.063.973

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	21.764	(21.764)	-
Risconti passivi	140.058	(17.646)	122.412
Totale ratei e risconti passivi	161.822	(39.410)	122.412

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Risconti passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti passivi	122.412
Totale calcolato	122.412

Trattasi di quote di affitti attivi e di quote di abbonamenti relativi al parcheggio di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
vendita immobili	593.415
canoni locazione immobili	768.287
ricavi parcheggio	210.877
servizi vari	4.400
Totale	1.576.979

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle prestazioni sono stati conseguiti interamente nel territorio nazionale.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.268.255	1.576.979	-1.691.276
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-1.579.964	-128.492	1.451.472
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	12.736.962	1.038.416	-11.698.546
Totale calcolato	14.425.253	2.486.903	-11.938.350

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Merci c/vendite	1.988.301	593.415	-1.394.886
Prestazioni di servizi	368.191	215.277	-152.914
Fitti attivi (attività caratteristica)	911.763	768.287	-143.476
Totale calcolato	3.268.255	1.576.979	-1.691.276

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Rimborsi spese	11.297	8.357	-2.940
Arrotondamenti attivi	31	-	-31
Plusvalenze ordinarie	12.029.669	-	-12.029.669
Altri...	40.757	20.556	-20.201

v.2.11.3

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA SPIL

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
sopravvenienze attive	655.208	971.611	316.403
risarcimenti	-	37.892	37.892
Totale calcolato	12.736.962	1.038.416	-11.698.546

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente si segnala la sopravvenienza attiva di Euro 543.734 derivante dall'esclusione del versamento del saldo Irap relativo all'anno 2019, così come disposto dall'art. 24 del D.L. 34/2020 quale misura di sostegno per le imprese a seguito della pandemia Covid-19.

Costi della produzione

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.991	2.695	-6.296
Per servizi	710.251	442.867	-267.384
Per godimento di beni di terzi	12.073	5.349	-6.724
Per il personale	436.639	171.602	-265.037
Ammortamenti e svalutazioni	140.763	39.672	-101.091
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	846	562.464	561.618
Accantonamenti per rischi	19.271	-	-19.271
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	1.218.006	362.174	-855.832
Totale calcolato	2.546.840	1.586.823	-960.017

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni:

- Voce B6) per materie prime ...: sono presenti spese per acquisto materiali di cancelleria, per manutenzioni e varie;
- Voce B7) per servizi: accoglie prevalentemente consulenze, utenze, manutenzioni, spese condominiali, compensi amministratore, collegio sindacale e revisore
- Voce B8) godimento beni di terzi: concessioni demaniali e noleggi;
- Voce B9) costi del personale: l'onere complessivo sostenuto a questo titolo; il CCNL applicato è quello del commercio e servizi;
- Voce B10) Ammortamenti e svalutazioni: si rinvia a quanto riferito in altra parte del documento;
- Voce B11) Variazione delle rimanenze: si tratta delle rimanenze dei beni immobili a magazzino;
- Voce B14) Oneri diversi: trattasi prevalentemente di IMU (229.920), di sopravvenienze e di altre imposte e tasse.

Commento conclusivo costi della produzione

E' importante sottolineare che i costi sono rilevati al netto di resi, abbuoni e premi. Gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati alla voce C16, costituendo proventi finanziari.

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Composizione dei proventi da partecipazione

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei proventi da partecipazione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Dividendi da partecipazioni in altre imprese	-	136.000	136.000
Totale calcolato	-	136.000	136.000

Si segnala il dividendo di Euro 136.000 derivante dalla quota di partecipazione detenuta nella società Spil SCL srl.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	669.582
Altri	84.643
Totale	754.225

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Di seguito vengono dettagliati i proventi e gli oneri di entità e/o natura eccezionale.

Si ritiene di dover segnalare la sopravvenienza attiva di € 543.734 per stralcio saldo Irap 2019, descritta nel paragrafo dedicato al Valore della produzione.

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

Di seguito viene fornito un dettaglio delle imposte correnti, differite ed anticipate con indicazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
IRES	310.803	332.137	21.334
IRAP	584.781	55.826	-528.955
Imposte dirette relative a esercizi precedenti	69	-	-69
Calcolo IRES differita	2.309.696	-	-2.309.696
(Rigiro IRES differita)	-10.949	-577.424	-566.475
Calcolo IRES anticipata	-26.292	-14	26.278
(Rigiro IRES anticipata)	531.891	179.468	-352.423
(Rigiro IRAP anticipata)	9.442	-	-9.442
Totale calcolato	3.709.441	-10.007	-3.719.448

Nell'apposito prospetto risultano evidenziate, in modo dettagliato, le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione delle imposte differite e anticipate, con il dettaglio delle aliquote applicate e le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Le imposte anticipate sono state mantenute ed imputate a bilancio anche per le variazioni temporanee 2020 poichè la Società ritiene, sulla base dei piani d'impresa elaborati, che in futuro si genereranno imponibili fiscali tali da poter riassorbire le differenze temporanee non dedotte.

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
acc.to cause legali	130.000	(130.000)	-	24,00%	-	-	-
ammort. immobili civili	15.781	-	15.781	24,00%	3.787	4,82%	761
disallin. ammort. cespiti	78	-	78	24,00%	19	-	-
ecced. accant.f. sval. crediti	369.259	(181.831)	187.428	24,00%	44.983	-	-
compensi amm.ri non corrisposti	155.711	(150.293)	5.418	24,00%	1.300	-	-
sval. cred. obbligazioni	498.342	-	498.342	24,00%	119.602	-	-
sval. cred. per antic.	45.500	-	45.500	24,00%	10.920	-	-
sopravv. strard. int di mora	1.075.000	-	1.075.000	24,00%	258.000	-	-
int. pass. ex art.96 tuir	2.891.473	(285.598)	2.605.875	24,00%	625.410	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
rival. volontaria ex Fenice	4.420.047	-	4.420.047	24,00%	886.803	4,82%	213.046
plusval rateizzate	9.623.735	(2.405.934)	7.217.801	24,00%	1.732.272	-	-
sopravv. att. legge Bersani	180.636	-	180.636	24,00%	43.353	-	-

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali

La società non ha rilevato perdite fiscali nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti e di conseguenza non c'è stato alcun utilizzo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto.

	Numero medio
Dirigenti	0.25
Impiegati	4
Operai	1
Totale Dipendenti	5.25

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si evidenziano di seguito i compensi, le anticipazioni e i crediti concessi ai membri del consiglio di amministrazione e del collegio sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.000	20.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si indica l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi svolti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.339
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.339

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 bis del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che nel corso dell'esercizio

non sono state poste in essere operazioni per importi di rilievo od a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D..Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale .

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio, fatta eccezione per la perdurante emergenza sanitaria dovuta al COVID-19, di cui alla prima parte della presente nota integrativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31.12.2020 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 295.013

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2020	Euro	295.013,11
A riserva straordinaria	Euro	295.013,11

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

v.2.11.3

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA SPIL

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

LIVORNO (LI), lì 15 marzo 2021

L'Amministratore Unico

Dott. Daniele Fico

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

v.2.11.3

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVIATA SPIL

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto MASSIMO MINGHI iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di LIVORNO al numero 54, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

PORTO INDUSTRIALE DI LIVORNO S.P.A. IN FORMA ABBREVI...
Codice fiscale: 80010790493