

# PORTO DI LIVORNO 2000 S.R.L.

**Codice fiscale 01203680499 – Partita iva 01203680499**  
**PIAZZALE DEI MARMI - TERMINAL CROCIERE - 57100 LIVORNO LI**  
**Numero R.E.A. 109358**  
**Registro Imprese di LIVORNO n. 01203680499**  
**Capitale Sociale € 2.800.000,00 i.v.**

## Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2012

**Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

### PREMESSA

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.12.2012 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n.6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalle legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

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

## Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di 5 esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi. I costi si riferiscono all'acquisto del programma di contabilità generale, del sistema di rilevazione delle presenze del personale, di altri applicativi destinati al controllo di gestione ed all'aggiornamento del sito web.

- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente spese di manutenzione effettuate su beni di terzi. Si riferiscono ai lavori effettuati sull'immobile della Stazione Marittima Traghetti e sugli altri beni ed aree date in concessione alla Vs. società dall'Autorità Portuale.

Le relative spese, aventi carattere di ristrutturazione, sono state capitalizzate ed assoggettate ad ammortamento diretto, così come prevede il principio contabile n°24.

### B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo, tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, e del loro superamento tecnologico; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

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

Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e mezzi sollevam.	7,5%
Attrezzature varie	15%
Impianti di allarme	30%

Altri beni:	
Automezzi	20%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Attrezzature elettroniche	20%
Arredamento	15%

Il totale degli ammortamenti imputati a conto economico rappresenta l'importo dell'ammortamento economico e tecnico calcolato secondo i corretti principi contabili.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

## **B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1).

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto, per Euro 128.680;
- Fondo svalutazioni crediti, non riconosciuto fiscalmente, per Euro 256.217.

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

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

Tiene conto, inoltre, delle informazioni assunte presso i legali della società in merito al contenzioso in essere (sia giudiziale che extragiudiziale).

### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro valore nominale.

## **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

Si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo.

Tra i ratei ed i risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

La voce ratei e risconti passivi include i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

## **Fondi per rischi e oneri**

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

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

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

## **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

## **Patrimonio netto**

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende gli apporti eseguiti dai soci sia all'atto della costituzione che successivamente, le riserve di qualsiasi natura, gli utili non prelevati, le perdite di esercizi precedenti ed il risultato economico dell'esercizio.

## **Costi e Ricavi**

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

## **Dividendi**

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui viene deliberata la distribuzione da parte delle società eroganti.

## Conversione dei valori in moneta estera (OIC n.26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

L'incasso dei crediti e il pagamento dei debiti nelle valute extra U.E. ha generato, nel corso dell'esercizio, un saldo positivo netto per differenze di cambio pari a Euro 62,21, dato da differenze positive pari a Euro 189,39 e differenze negative pari a Euro 127,18. Gli importi in oggetto sono contabilizzati alla voce 17-bis "utili e perdite su cambi" del conto economico.

## Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

IRES	Euro 771.681
IRAP	Euro <u>222.630</u>
	Euro 994.311
	=====

### Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

### Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

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

Codice Bilancio	<b>B I 03</b>	<b>B I 07</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	103.697	5.066.105
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	85.941	2.519.335
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	17.756	2.546.770
Acquisizioni dell'esercizio	3.400	558.101
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	11.966	515.856
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	1
Consistenza finale	9.190	2.589.016
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

**Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno.** L'incremento è dovuto alle spese sostenute per il programma applicativo integrato per la gestione degli accosti.

**Altre immobilizzazioni immateriali** include le Manutenzioni su beni in concessione demaniale e in locazione.

Gli incrementi dell'anno 2012 sono stati pari ad Euro 558.101 e sono dovuti a:

Lavori di manutenzione Stazione Marittima	153.866
Lavori di manutenzione Terminal Crociere	28.131
Lavori per manutenzione altre aree in concessione	184.891
Ristrutturazione area Capitaneria di Porto	153.937
Lavori di viabilità	16.046
Varie	21.230
	-----
<b>Totale Manutenzioni Beni Terzi</b>	<b>558.101</b>
	=====

## Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono:

Codice Bilancio	B II 01	B II 02	B II 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali
Costo originario	185.446	605.651	725.303
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	57.293	106.409	550.405
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	128.153	499.242	174.898
Acquisizioni dell'esercizio	196.860	265.603	113.300
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	110
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	26.950	69.824	55.131
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	1	1	0
Consistenza finale	298.064	695.022	232.957
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	<b>B II 04</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni
Costo originario	1.446.071
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	1.063.056
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	383.015
Acquisizioni dell'esercizio	52.867
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	1.992
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	120.824
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	313.065
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

### Terreni e Fabbricati.

Gli incrementi nelle Costruzioni leggere dell'anno 2012 sono stati pari ad Euro 196.860 e sono dovuti a:

Tendostruttura e Box Alto Fondale	183.900
Gazebo Varco Donegani	4.480
Varie	8.480
	-----
<b>Totale Costruzioni leggere</b>	<b>196.860</b>

### Impianti e macchinari.

Le acquisizioni dell'esercizio, pari ad **Euro 265.603**, sono dovute a:

Sistema Skidata Parcheggi	182.031
Ampliamento Sistema Videosorveglianza Parcheggi	64.318
Impianto Allarme	16.104
Impianto Climatizzazione Uffici e Box	3.150
	-----
<b>Totale Impianti e Macchinari</b>	<b>265.603</b>

### Attrezzature industriali e commerciali.

Gli investimenti del 2012 ammontano ad **Euro 113.190** e sono dovuti a :

nr. 13 Parabordi	53.520
Sistema a Raggi per Ispezione Bagagli	35.000
Isola Ecologica Raccolta Differenziata	8.820
Cartelloni Pubblicitari e Poster	6.250
Varie	9.600
	-----
<b>Totale Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>113.190</b>

**Altri beni.** Gli investimenti 2012 ammontano ad **Euro 50.875** e sono stati effettuati come segue:

Automezzi	1.900
Arredamento	4.584
Beni inferiori ad € 516,46	42.661
Mobili e macch. Ufficio	1.730
	-----
<b>Totale Altri Beni</b>	<b>50.875</b>

**Automezzi.** Gli incrementi dell'anno 2012 sono relativi all'acquisto di una Benna Idraulica per Carrello Hyundai.

**Beni inferiori ad € 516,46** Gli incrementi dell'anno 2012 sono dovuti a:

Portabagagli Imbottigliabili	15.900
Pannelli Zincati e Mini New Jersey	11.370
Attrezzatura Calata Porto Franco	6.033
Attrezzatura Varia	9.358
<b>Totale Beni Inferiori ad € 516,46</b>	<b>42.661</b>

### Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Codice Bilancio	B III 01 b	B III 02 d2
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in imprese collegate	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso esigibili oltre es. succ.
Costo originario	45.568	454.025
Precedente rivalutazione	0	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	45.568	454.025
Acquisizioni dell'esercizio	0	85.906
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	-1
Consistenza finale	45.568	539.930
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

Le immobilizzazioni finanziarie risultano iscritte per un valore complessivo pari ad **Euro 585.498** e sono rappresentate da:

1. PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE – Euro 45.568,00
  - dalla partecipazione del 17,75% al capitale della Società “Crociere & Turismo S.r.l.”,



- pari ad Euro 8.068,00;
- dalla partecipazione del 37,50% al capitale della Società "Livorno City Sightseeing S.r.l.", pari ad Euro 37.500,00.

## 2. CREDITI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO – Euro 539.930,00

Si tratta di crediti per premi versati sulla polizza PROPENSIONE relativa al contratto di capitalizzazione con partecipazione agli utili sottoscritto il 6 marzo 2006 con la Società MONTEPASCHIVITA S.p.A. per una durata di 15 anni.

Valore nominale al 31/12/2012 Euro 498.000; valore di riscatto al 31/12/2012 Euro 539.930,00.

### Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

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

### Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	3.443.756
Incrementi	13.970.566
Decrementi	12.839.778
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	4.574.543

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

Crediti verso Clienti	Euro	4.965.802
Effetti attivi	Euro	0
Fatture da Emettere	Euro	4.751
- Note Credito da Emettere	Euro	11.114 -
- Fondo Svalutazione Crediti	Euro	384.896 -
		-----
Voce C.II.1	Euro	4.574.543

Ai fini dell'accantonamento 2012 al fondo svalutazione crediti sono state prese in considerazione le seguenti posizioni. Bianco & Nero, Eddy & Fitch, Itti & Co., Agenzia per il Turismo, Piccadilly, Maxirent, Fiesta di Giuseppina Miglioranza, Toscana Navy, Seal, L'Autoaccessorio per complessivi **Euro 73.704**.

Alcuni sono crediti sorti già da alcuni anni che, a causa delle situazioni pretestuose create dai clienti alla scadenza delle fatture al fine di procrastinare il loro pagamento, sono stati trasmessi al legale affinché si occupi della loro riscossione coattiva.

Codice Bilancio	C II 03 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imprese collegate esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	149.450
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	149.450

La voce C Il 3) “**Crediti verso imprese collegate**” esigibili entro l’esercizio successivo comprende:-  
il credito di Euro 49.450,00 verso la Società “Livorno City Sightseeing S.r.l.” per finanziamento infruttifero dei Soci di Euro 131.867, a fronte dell’acquisto di 4 autobus GT usati dalla Società Crociere & Turismo S.r.l. in liquidazione;  
- il credito di Euro 100.000,00 verso la Società “Livorno City Sightseeing S.r.l.” per finanziamento fruttifero di un anno, rinnovabile, per l’acquisto del bus rosso dalla Società “Firenze City Sightseeing S.r.l.”.

Codice Bilancio	C II 04B a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	221.794
Incrementi	1.412.934
Decrementi	1.465.720
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	169.008

La voce C Il 4 bis) “**Crediti tributari**” esigibili entro l’esercizio successivo si riferisce a maggiori acconti IRES versati nel 2012 per Euro 45.677, al credito Iva derivante dalla liquidazione del mese di dicembre 2012 pari ad Euro 3.215 e al credito verso Erario per mancata deduzione Irap spese personale dipendente relativamente agli anni dal 2007 al 2011 per Euro 120.116.

Codice Bilancio	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	101.919
Incrementi	24.845
Decrementi	92.037
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	34.727

La voce C.II.5 “**Crediti verso altri**” esigibili **entro** l’esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

- Anticipi a dipendenti	Euro 33.244
- Anticipi a fornitori	Euro 22
- Crediti diversi	Euro 1.461

Codice Bilancio	<b>C II 05 b</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	186.345
Incrementi	10.328
Decrementi	7.803
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	188.870

La voce C.II.5 **“Crediti verso altri”** esigibili **oltre** l’esercizio successivo comprende:

- Crediti per cauzioni relativi ad utenze varie per Euro 8.371,00;
- Credito verso la Porto Immobiliare S.r.l. per il deposito cauzionale sul contratto di locazione per Euro 157.934;
- Crediti per quote TFR al 31/12/2012 versate al Fondo pensione complementare Fon.Te. per Euro 22.565,00.

Codice Bilancio	<b>C IV 01</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	894.050
Incrementi	18.983.619
Decrementi	18.683.000
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	1.194.670

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi.

Codice Bilancio	<b>C IV 03</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	4.712
Incrementi	1.443.788
Decrementi	1.439.008
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	9.491

Il saldo rappresenta il denaro presente in cassa alla data del 31/12/2012.

**Sez.4 - FONDI E T.F.R. -**

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	559.462
Aumenti	139.064
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	29.427
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	669.098

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

**Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.**

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

Codice Bilancio	D 04 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	19.925
Incrementi	26.071
Decrementi	45.995
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	6.146

Codice Bilancio	D 04 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	31.310
Incrementi	0
Decrementi	6.146
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	25.164

**“Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo”.** Si tratta delle rate dei finanziamenti in essere a medio/lungo termine, scadenti oltre il 2013.

Codice Bilancio	<b>D 07 a</b>	
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		1.021.874
Incrementi		7.351.679
Decrementi		6.940.065
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.433.488

“**Debito verso Fornitori**”. Il saldo è composto da:

- fatture da ricevere	Euro	159.323
- note credito da ricevere	Euro	8.171
- fornitori diversi	Euro	1.282.336
	-----	
	Euro	1.433.488

Codice Bilancio	<b>D 12 a</b>	
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		110.970
Incrementi		922.157
Decrementi		910.546
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		122.581

La voce “**Debiti tributari**” comprende principalmente l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti:

- ritenute acconto Irpef dipendenti e collaboratori per Euro 110.784;
- ritenute d'acconto lavoro autonomo per Euro 5.351;
- altre imposte per Euro 6.441.

Codice Bilancio	<b>D 13 a</b>	
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		161.748
Incrementi		1.133.142
Decrementi		1.118.046
Arrotondamenti (+/-)		-1
Consistenza finale		176.843

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

- Inps per Euro 142.983;
- Inps e Inail – ratei ferie e permessi non ancora goduti per Euro 33.860.

Codice Bilancio	<b>D 14 a</b>	
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		1.331.093
Incrementi		858.734
Decrementi		740.120
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		1.449.707

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

- Debiti prestazioni professionali per Euro 11.875;
- Debiti vs. il Personale per ratei ferie e permessi non goduti per Euro 105.543;
- Debiti vs. il Personale per rateo 14esima mensilità per Euro 83.792;
- Debito vs. Soci per dividendi da versare per Euro 1.227.060;
- Altri Debiti per Euro 21.437.

#### Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Codice Bilancio	<b>Capitale Sociale</b> <b>A I</b>	<b>Riserva di Capitale</b> <b>A VII a</b>	<b>Riserva di Capitale</b> <b>A VII ad</b>
Descrizione	Capitale	Riserva straordinaria	Riserva da riduzione capitale sociale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.800.000	2.783.808	27
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	-2.769.340	0
Altre variazioni			
	-1.000.000	996.191	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	2.800.000	1.010.659	27
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	-600.000	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	1.816.816	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.800.000	2.227.475	27

	<b>Riserva di Utili</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	
Codice Bilancio	<b>A IV</b>	<b>A IX a</b>	<b>TOTALI</b>
Descrizione	Riserva legale	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	199.148	0	6.782.983
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	-2.769.340
Altre variazioni			
	110.326	0	106.517
Risultato dell'esercizio precedente	0	1.912.438	1.912.438
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>309.474</b>	<b>1.912.438</b>	<b>6.032.598</b>
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0	-600.000
Altre destinazioni	0	-1.912.438	-1.912.438
Altre variazioni			
	95.622	0	1.912.438
Risultato dell'esercizio corrente	0	1.764.040	1.764.040
Alla chiusura dell'esercizio corrente	405.096	1.764.040	7.196.638

L'utile dell'esercizio 2011, pari ad Euro 1.912.438, è stato accantonato per Euro 95.622 a Riserva Legale e per Euro 1.816.816 a Riserva Straordinaria. In data 21 agosto 2012 i Soci hanno deliberato la distribuzione di dividendi per 600.000,00 Euro.

### Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

Denominazione e Sede	CROCIERE E TURISMO SRL IN LIQUIDAZ. P.LE DEI MARMI - T. C. 57123 LIVORNO LI	LIVORNO CITY SIGHSEEING SRL P.LE DEI MARMI - T. C. 57123 LIVORNO LI
Capitale Sociale	100.000	100.000
Patrimonio Netto	124.859	81.953
Utile o Perdita	-4.383	-24.600
Quota posseduta direttamente	17,750 %	37,500 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %	0,000 %
Totale quota posseduta	17,750 %	37,500 %
Valore di bilancio	8.068	37.500
Credito corrispondente	0	0

**Sez.7 - RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI.****Sez.7 - RATEI ATTIVI.**

La voce Ratei Attivi si riferisce alla quota di rimborso GSE – Tariffa Incentivante Impianto Fotovoltaico.

**Sez.7 - RATEI PASSIVI.**

La voce Ratei Passivi si riferisce principalmente alla Fondazione Teatro Goldoni per la quota socio 2012 (Euro 3.750), al conguaglio consuntivo relativo alla polizza assicurativa Terminal (Euro 7.108), e agli interessi passivi su finanziamenti per le quote che scadono nel 2013.

**Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.**

La voce Risconti attivi si riferisce principalmente ad Assicurazioni e RCA pagate a fine 2012 (Euro 88.042), fitti passivi (Euro 6.222), canoni di manutenzione periodica (Euro 4.539), e abbonamenti vari (Euro 3.696).

**Sez.7 - RISCONTI PASSIVI.**

Gli importi si riferiscono alle quote, derivanti da fatture emesse nel corso dell'anno, la cui competenza riguarda l'anno 2013.

**Sez.7 - ALTRE RISERVE.**

<b>ALTRE RISERVE DELLO STATO PATRIMONIALE</b>	<b>IMPORTO</b>
RISERVA STRAORDINARIA	2.227.475
RISERVA DA RIDUZIONE CAP. SOCIALE	27
<b>TOTALE</b>	<b>2.227.502</b>



**Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.**

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	<b>Capitale Sociale</b>	<b>Riserva di Capitale</b>	<b>Riserva di Capitale</b>
Codice Bilancio	<b>A I</b>	<b>A VII a</b>	<b>A VII ad</b>
Descrizione	Capitale	Riserva straordinaria	Riserva da riduzione capitale sociale
Valore da bilancio	2.800.000	2.227.475	0
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>	B	A,B,C	A,B
Quota disponibile	2.790.000	2.227.475	27
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	2.790.000	2.227.475	27
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

<sup>1</sup> **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

	<b>Riserva di Utili</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	
Codice Bilancio	<b>A IV</b>	<b>A IX a</b>	<b>TOTALI</b>
Descrizione	Riserva legale	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	405.096	1.764.039	7.196.610
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>	A,B	A,B,C,	
Quota disponibile	405.096	1.764.040	7.186.638
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	405.096	1.764.040	7.186.638
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

<sup>1</sup> **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

### Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

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

### Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
RICAVI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	13.231.414
ALTRI RICAVI	1.167.206
<b>TOTALE</b>	<b>14.398.620</b>

### COSTI DELLA PRODUZIONE

**Euro 11.698.032**

#### Costi per acquisto materie prime e merci

Questa voce comprende principalmente oltre a costi per acquisto materiali di consumo (Euro 35.416), costi per cancelleria, libri e giornali (Euro 16.723), indumenti di lavoro (Euro 35.331), carburanti (Euro 24.390), costi per acquisto merci bar TC (Euro 17.746), per un importo totale di **Euro 147.789**.

#### Costi per servizi

Questa voce comprende le spese per prestazione di servizi costituite principalmente da prestazioni per la normale attività produttiva, per un importo complessivo pari ad **Euro 4.915.589**.

#### Costi per godimento beni di terzi

Il costo complessivo ammonta ad **Euro 1.821.225** ed è costituito principalmente dal canone di concessione demaniale e dal canone di locazione uffici e aree operative riconosciuto alla Porto Immobiliare S.r.l.

#### Costi per il personale

Il costo (**Euro 3.832.159**) rappresenta l'onere globale sostenuto comprensivo di retribuzioni corrisposte, contributi sociali ed indennità di fine rapporto maturata nel periodo.

Si è verificato un aumento degli oneri del personale di complessivi Euro 533.000 dovuto principalmente ai costi sostenuti per gli scali MSC Orchestra avvenuti nei giorni della domenica (maggiorazione turno festivo) e all'assunzione a tempo determinato di n. 7 addetti della security per potenziare il servizio sotto bordo alle navi da crociera e permettere di svolgere con proprio personale il servizio diurno al Varco Donegani.

#### Ammortamenti

Le aliquote economiche tecniche applicate sono evidenziate nei criteri di valutazione.

Di seguito il dettaglio delle quote di ammortamento:

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:

- quota Software applicativo	Euro 11.966
- quota Manutenzioni beni di terzi	Euro 515.856
	-----
<b>Totale</b>	<b>Euro 527.822</b>
	=====

## Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:

- Automezzi	Euro	42.443
- Costruzioni leggere	Euro	26.950
- Attrezzatura elettronica	Euro	6.950
- Arredamento	Euro	28.770
- Attrezzatura varia	Euro	55.131
- Beni inferiori ad Euro 516,46	Euro	42.661
- Impianti	Euro	69.824
		-----
Totale	<b>Euro</b>	<b>272.729</b>
		=====

Svalutazione crediti

E' stato effettuato un accantonamento destinato a fronteggiare il rischio di possibili perdite di realizzo su crediti pari a **Euro 24.903**. Tale accantonamento è stato portato a diretta riduzione del valore dei crediti vs. clienti.

Il suddetto importo è pari alla quota fiscalmente deducibile ai sensi dell'art. 106 del D.P.R. 917/86.

Oneri diversi di gestione per un importo complessivo pari a **Euro 155.816**

MARGINE DELLA PRODUZIONE **Euro 2.700.588**

PROVENTI E ONERI FINANZIARI **Euro 57.763**

I **proventi finanziari** risultano composti dal rendimento previsto per l'anno 2012 sulla polizza TFR (Euro 13.906), dagli interessi su dilazione concessi a clienti (Euro 19.419), dagli interessi attivi maturati su conti correnti bancari (Euro 22.611), dagli interessi maturati sul finanziamento fruttifero a Livorno City Sightseeing S.r.l. (Euro 2.078) e dagli interessi maturati sul deposito cauzionale versato a favore di Porto Immobiliare S.r.l. (Euro 3.803).

Per la composizione degli **oneri finanziari** si rimanda alla sezione 12.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE **Euro 2.758.351**

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO  
Correnti **Euro 994.311**

UTILE DELL'ESERCIZIO **Euro 1.764.040**

**Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.**

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	1.743
Altri debiti	2.372
<b>TOTALE</b>	<b>4.115</b>

I debiti verso banche sono relativi ai soli interessi bancari su debiti a medio/lungo termine per Euro 1.743, non essendo stati rilevati durante l'anno interessi bancari su debiti a breve.

Gli altri debiti sono relativi principalmente a interessi su dilazioni di pagamento mod. F24.

**Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.**

L'organico aziendale per il 2012 è composto mediamente come segue:

<b>Qualifica</b>	Apprendisti	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	<b>Totale</b>
<b>Numero Medio</b>	0	49	32	1	2	84

**Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.**

La voce Compensi agli Amministratori e Sindaci risulta così ripartita:

Amministratori	140.000
Sindaci	47.739
<b>Totale corrisposto</b>	<b>187.739</b>

**Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.**

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

**PRIVACY****Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)**

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

**ARTICOLO 2497 BIS c.c.****Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

**CONCLUSIONI.**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

Livorno, 22 marzo 2013

Il Presidente  
Roberto Piccini