

PORTO DI LIVORNO 2000 S.R.L.

Codice fiscale 01203680499 – Partita iva 01203680499
PIAZZALE DEI MARMI SNC - 57123 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 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

PREMESSA

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.12.2013 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 della 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/valutate al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. Con riferimento alle spese di pubblicità nel corso dell'anno è stato ideato, progettato e realizzato un quaderno *Costa Toscana Cruise*, che illustra le eccellenze del nostro territorio con itinerari alternativi a quelli classici proposti; quindi considerando l'entità, l'eccezionalità, la durata e la competenza pluriennale dell'investimento i relativi costi sono stati capitalizzati, con il consenso del collegio sindacale, e ammortizzati in 5 esercizi. I costi di pubblicità interamente spesi nell'esercizio si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei servizi quali costi per mostre e fiere, costi per materiale pubblicitario, ecc.. E' stato, inoltre, commissionato, a primaria azienda di ricerca del settore, un piano strategico di sviluppo del settore passeggeri del porto di Livorno avente obiettivi di medio/lungo termine.
- 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 su gli altri beni ed aree date in concessione/locazione alla Vs. società.
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 a 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 e 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% 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 e costruzioni leggere	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti e mezzi di sollevamento	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 presunto valore di realizzo. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo Rischi ex art.106 Tuir, fiscalmente riconosciuto, per Euro 256.217;
- Fondo Svalutazione Crediti, non riconosciuto fiscalmente per Euro 151.003.

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 negativo netto per differenze di cambio pari a Euro 91,48, dato da differenze positive pari a Euro 186,75 e differenze negative pari a Euro 278,23. 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 266.756
IRAP	<u>Euro 161.325</u>
	Euro 428.081
	=====

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 I 02	B I 03	B I 07
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Altre immobilizzazioni immateriali
Costo originario	0	107.097	5.624.206
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici		97.907	3.035.191
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	0	9.190	2.589.015
Acquisizioni dell'esercizio	78.600	4.298	860.413
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	15.720	5.510	529.685
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	62.880	7.978	2.919.743
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità. L'incremento è dovuto all'ideazione, progettazione e realizzazione di un quaderno Costa Toscana Cruise, che illustra le eccellenze del nostro territorio con itinerari alternativi a quelli classici proposti, e al piano strategico di sviluppo del settore passeggeri del porto di Livorno commissionato a primaria azienda del settore.

Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno. L'incremento è dovuto alle spese sostenute per l'aggiornamento dei software del parcheggio Parco

Azzini ed ex S.T.P..

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

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	382.306	871.254	838.493
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	84.243	176.232	605.536
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	298.064	695.022	232.957
Acquisizioni dell'esercizio	38.482	4.925	10.555
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	38.400	86.755	57.305
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	298.146	613.192	186.207
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Codice Bilancio	B II 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni
Costo originario	1.496.946
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	1.183.881
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	313.065
Acquisizioni dell'esercizio	37.248
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	9.471
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	46.147
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	294.695
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

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	539.931
Precedente rivalutazione	0	0
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	45.568	539.931
Acquisizioni dell'esercizio	0	83.992
Spostamento di voci	49.450	0
Alienazioni dell'esercizio	8.068	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	1
Consistenza finale	86.950	623.924
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

Le immobilizzazioni finanziarie risultano iscritte per un valore complessivo pari ad **Euro 713.874** e sono rappresentate da:

1. PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE – Euro 86.950,00

Si tratta della partecipazione del 37,50% al capitale della Società “Livorno City Sightseeing S.r.l.”, pari ad Euro 37.500,00 e del suo incremento dovuto alla rinuncia al finanziamento a suo tempo effettuato a favore della Società pari ad Euro 49.450,00 con trasformazione dello stesso in Finanziamento in c/aumento capitale come da delibera assembleare del 15.11.2013.

2. CREDITI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO – Euro 626.924,00

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 31/12/2013 Euro 570.000; valore di riscatto al 31/12/2013 Euro 626.924,00.

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	4.574.543
Incrementi	10.780.396
Decrementi	11.298.589
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.056.350

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

Crediti verso Clienti	Euro	4.463.570
- Fondo Svalutazione Crediti	Euro	407.220 -

Voce C.II.1	Euro	4.056.350

La quota di accantonamento al fondo svalutazione crediti per l’anno 2013 è stata pari ad **Euro 22.324**.

Codice Bilancio	C II 03 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imprese collegate esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	149.450
Incrementi	1.154
Decrementi	49.450
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	101.154

La voce C II 3) “**Crediti verso imprese collegate**” esigibili entro l’esercizio successivo comprende:

- il credito di Euro 1.154,00 quale quota parte relativa dei crediti vantati nei confronti dell’erario per la cessata “Crociere & Turismo S.r.l.”;
- il credito di Euro 100.000,00 per il finanziamento infruttifero in essere con la Società “Livorno City Sightseeing S.r.l.”.

Codice Bilancio	C II 04B a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	169.008
Incrementi	1.151.207
Decrementi	622.510
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	695.418

La voce C II 4 bis) “**Crediti tributari**” esigibili entro l’esercizio successivo si riferisce: a maggiori acconti IRES versati nel 2013 per Euro 298.309, a maggiori acconti IRAP versati nel 2013 per Euro 66.967, al credito Iva derivante dalla liquidazione del mese di dicembre 2013 pari ad Euro 209.591 ed 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	34.727
Incrementi	94.127
Decrementi	85.193
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	43.661

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

- Anticipi a dipendenti Euro 29.376
- Crediti vs. INAIL (maggiori acconti 2013 versati) Euro 13.092
- Crediti diversi Euro 1.193

Codice Bilancio	C II 05 b
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	188.870
Incrementi	20.949
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	209.819

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 sui contratti di locazione per Euro 174.156;

- Crediti per quote TFR versate al Fondo pensione complementare Fon.Te. per Euro 27.292,00.

Codice Bilancio	C IV 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	1.194.670
Incrementi	14.844.221
Decrementi	15.739.449
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	299.442

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi.

Codice Bilancio	C IV 03
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	9.492
Incrementi	1.020.455
Decrementi	1.022.609
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.338

Il saldo rappresenta il denaro presente in cassa alla data del 31/12/2013.

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	669.098
Aumenti	158.279
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	63.173
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	764.204

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	-6.146
Incrementi	6.146
Decrementi	10.631
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	10.631

“**Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo**”. Si tratta dell'ultima rata del finanziamento in essere a medio/lungo termine, scadente nel 2014.

Codice Bilancio	D 07 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.433.488
Incrementi	5.150.950
Decrementi	5.411.979
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.172.459

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

-	fatture da ricevere	Euro	223.237
-	fornitori diversi	Euro	949.222

		Euro	1.172.459

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	122.581
Incrementi	775.042
Decrementi	777.549
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	120.073

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

- ritenute d'acconto Irpef dipendenti e collaboratori per Euro 112.547;
- ritenute d'acconto lavoro autonomo per Euro 3.156;
- altre imposte per Euro 4.370.

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	176.843
Incrementi	1.205.501
Decrementi	1.220.059
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	162.285

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

- Inps per Euro 139.302;
- Inps e Inail – ratei ferie e permessi non ancora goduti per Euro 22.983.

Codice Bilancio	D 14 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.449.707
Incrementi	3.346.423
Decrementi	3.525.935
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.270.195

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 73.971;
- Debiti vs. il Personale per rateo 14esima mensilità per Euro 90.581;
- Debito vs. Soci per dividendi da versare per Euro 1.037.890;
- Altri Debiti per Euro 57.036.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Capitale
Codice Bilancio	A I	A VII a	A VII ad
Descrizione	Capitale	Riserva straordinaria	Riserva da riduzione capitale sociale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.800.000	1.010.659	27
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	-600.000	0
Altre destinazioni	0	1.816.816	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.800.000	2.227.475	27
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	837.919	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.800.000	3.065.394	27

	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A IV	A IX a	TOTALI
Descrizione	Riserva legale	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	309.474	0	4.120.160
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	-600.000
Altre destinazioni	0	0	1.816.816
Altre variazioni			
	95.622	0	95.622
Risultato dell'esercizio precedente	0	1.764.040	1.764.040
Alla chiusura dell'esercizio precedente	405.096	1.764.040	7.196.638
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	-1.764.040	-926.121
Altre variazioni			
	88.202	0	88.202
Risultato dell'esercizio corrente	0	683.723	683.723
Alla chiusura dell'esercizio corrente	493.298	683.723	7.042.442

L'utile dell'esercizio 2012, pari ad Euro 1.764.040, è stato accantonato per Euro 88.202 a Riserva Legale e per Euro 837.919 a Riserva Straordinaria. In data 29 aprile 2013 i Soci hanno deliberato la distribuzione di dividendi per 837.919 Euro.

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate e collegate è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione e Sede	LIVORNO CITY SIGHTSEEING S.R.L. P.LE DEI MARMI - T.C. 57123 LIVORNO LI
Capitale Sociale	100.000
Patrimonio Netto	117.466
Utile o Perdita	-96.356
Quota posseduta direttamente	37,500 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	37,500 %
Valore di bilancio	86.950
Credito corrispondente	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 agli interessi passivi su finanziamenti per la quota che scade nel 2014.

Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.

La voce Risconti attivi si riferisce principalmente ai fitti passivi (Euro 11.674), canoni di manutenzione periodica (Euro 4.492), abbonamenti vari (Euro 4.784) ed erogazioni e liberalità (Euro 6.250) di competenza dell'esercizio successivo.

Sez.7 - ALTRE RISERVE.

ALTRE RISERVE DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
RISERVA STRAORDINARIA	3.065.394
RISERVA DA RIDUZIONE CAPIT.SOC.	27
RISERVA P/ARROT. UNITA' DI EURO	
TOTALE	3.065.421

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

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

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A VII ad	A IV
Descrizione	Capitale	Riserva da riduzione capitale sociale	Riserva legale
Valore da bilancio	2.800.000	27	493.298
Possibilità di utilizzazione ¹	B	A,B	A,B
Quota disponibile	2.790.000	27	493.298
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	2.790.000	27	493.298
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

¹ LEGENDA

- A = per aumento di capitale
 B = per copertura perdite
 C = per distribuzione ai soci

	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A VII a	A IX a	TOTALI
Descrizione	Riserva straordinaria	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	3.065.394	665.132	7.023.851
Possibilità di utilizzazione ¹	A,B,C,	A,B,C,	
Quota disponibile	3.065.394	665.132	7.013.851
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	3.065.394	665.132	7.013.851
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

¹ 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 PRESTAZ. DI SERVIZI	10.392.183
ALTRI RICAVI	894.838
TOTALE	11.287.021

Nei ricavi per prestazioni di servizi si segnalano:

- Ricavi Crociere di Transito Euro 4.612.103
- Ricavi crociere di Testa Euro 92.009
- Ricavi Traghetti Euro 5.441.145

COSTI DELLA PRODUZIONE

Euro 10.241.960

Costi per acquisto materie prime e merci

Questa voce comprende principalmente oltre a costi per acquisto materiali di consumo (Euro 54.824), costi per cancelleria, libri e giornali (Euro 11.481), indumenti di lavoro (Euro 33.814), carburanti (Euro 25.265), costi per acquisto merci bar TC (Euro 27.898), per un importo totale di **Euro 166.985**.

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 3.076.586**.

Costi per godimento beni di terzi

Il costo complessivo ammonta ad **Euro 1.947.259** 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 4.084.111**) 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 251.952 dovuto principalmente all'internalizzazione del servizio di vigilanza, di portierato e di pulizia.

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 Costi di Ric. e di svil.	Euro	15.720
- quota Software applicativo	Euro	5.510
- quota Manutenzioni beni di terzi	Euro	516.074

Totale	Euro	537.304
		=====

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:

- Automezzi	Euro	26.490
- Costruzioni leggere	Euro	38.400
- Attrezzatura elettronica	Euro	6.003
- Arredamento	Euro	23.127
- Attrezzatura varia	Euro	59.605
- Impianti	Euro	86.755

Totale	Euro	240.378
		=====

Svalutazione crediti

E' stato effettuato un accantonamento destinato a fronteggiare il rischio di possibili perdite di realizzo su crediti pari a **Euro 22.324**. 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 167.013**

MARGINE DELLA PRODUZIONE **Euro 1.045.060**

PROVENTI E ONERI FINANZIARI **Euro 52.649**

I **proventi finanziari** risultano composti dal rendimento previsto per l'anno 2013 sulla polizza TFR (Euro 14.993), dagli interessi su dilazione concessi a clienti (Euro 23.287), dagli interessi attivi maturati su conti correnti bancari (Euro 22.416), dagli interessi maturati sul finanziamento fruttifero a Livorno City Sightseeing S.r.l. (Euro 1.718) 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 1.111.804**

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Correnti

Euro 428.081**UTILE DELL'ESERCIZIO****Euro 683.723****Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.**

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Debiti verso banche	760
Altri debiti	3.801
TOTALE	4.561

I debiti verso banche sono relativi ai soli interessi bancari su debiti a medio/lungo termine per Euro 760, 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.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.**Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.**

I proventi straordinari ammontano ad Euro 14.094 e si riferiscono alla plusvalenza per l'azzeramento delle partecipazioni della Società "Crociere & Turismo S.r.l." a seguito della sua liquidazione.

PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
ALTRE PLUSVALENZE STRAORDINARIE	14.094
TOTALE	14.094

Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

L'organico aziendale per il 2013 è composto mediamente come segue:

Qualifica	Apprendisti	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Totale
Numero Medio	0	52	35	1	2	90

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

La voce Compensi agli Amministratori e Sindaci/OdV risulta così ripartita:

Amministratori	140.000
Sindaci/OdV	65.093
Totale corrisposto	205.093

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 codice civile è stata elaborata in

conformità al principio di chiarezza.

Livorno, 17 marzo 2014

Il Presidente

Roberto Piccini