

	<i>Es. 2009</i>	<i>Es. 2008</i>
Impianti e mezzi di sollevamento	7,5 %	7,5 %
Impianti interni speciali di comunicazione	25 %	25 %
Impianti generici	15 %	15 %
Impianti di allarme	30%	30%
Attrezzature varie	15 %	15 %
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12 %	/
Macchine elettroniche ufficio	20%	/

Si precisa che, per i beni materiali acquistati nel corso dell'esercizio, le aliquote di ammortamento sono state convenzionalmente computate nella misura del 50% di quelle normalmente applicate, per tener conto del minor utilizzo temporale dei cespiti e che tale criterio è stato osservato anche nel precedente esercizio.

Tale metodo forfetario di determinazione degli ammortamenti rappresenta una ragionevole approssimazione degli ammortamenti effettivi in funzione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Si segnala altresì che per alcuni cespiti non ancora entrati in funzione sono state rilevate le relative quote di ammortamento civilistico e, in osservanza della normativa fiscale, non è stata effettuata la relativa deduzione dal reddito imponibile.

B.III. Immobilizzazioni finanziarie (Euro 20.000)

Fra le immobilizzazioni finanziarie risulta iscritta la partecipazione al capitale sociale della Società "Interporto Marche Spa", con sede a Jesi (AN), avente capitale sociale di €. 10.465.412: la partecipazione al capitale è rappresentata da n. 20.000 azioni acquistate nel corso del 2009, del valore nominale complessivo di Euro 20.000.

La partecipazione è stata iscritta in bilancio al costo storico di acquisto pari ad Euro 20.000 coincidente con il valore nominale.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C. II CREDITI

L'importo iscritto in bilancio è così costituito:

C.II. 1) Crediti verso clienti (Euro 204.767)

I crediti verso clienti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, al netto del fondo svalutazione crediti, risultano così costituiti:

Crediti verso clienti esigibili entro esercizio successivo		
	2009	2008
Crediti v/clienti	298.986	66.655
Fatture da emettere	3.686	2.340
Note di credito da emettere	-96.405	-15.862
- Fondo svalutazione crediti	-1.500	-500
Totale	204.767	52.633

Nel corso del 2009 il fondo svalutazione crediti ha subito la seguente movimentazione:

Fondo svalutazione crediti

consistenza al 01/01/2009	€.	500	
- decrementi per utilizzi	(-)	€.	0
- incrementi per accantonamenti	(+)	€.	<u>1.000</u>
consistenza al 31/12/2009	€.	1.500	

C.II. 4) Crediti verso controllanti (Euro 47.749)

I crediti verso controllanti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, risultano essere esclusivamente costituiti dall'importo netto del risarcimento assicurativo di Euro 47.749 che la Compagnia assicuratrice dovrà versare nel corso del 2010 all'Autorità Portuale di Ancona (titolare della polizza assicurativa) per il danno provocato dagli eventi atmosferici del 13.02.2007 nell' area di competenza della Società.

C.II. 4 bis) Crediti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo: Euro 31.323)

I crediti tributari, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, si riferiscono a:

Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo		
	2009	2008
Credito Iva	5.841	-
Erario c/acconto Ires	16.029	26.759
Erario c/acconto Irap	7.344	3.897
Erario c/ritenute interessi attivi	2.109	12.360
Totale	31.323	43.016

C.II. 4 ter) Crediti per imposte anticipate (esigibili entro l'esercizio successivo:

Euro 16.005; esigibili oltre l'esercizio successivo: Euro 748)

In tale conto sono state iscritte le minori imposte che si stima si pagheranno negli esercizi successivi in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e fiscale relative alla deducibilità delle quote di ammortamento delle spese di costituzione della Società, alla deducibilità delle quote di ammortamento di beni disponibili per la Società ma non ancora entrati in funzione ed ai compensi degli amministratori di competenza del 2009 ma pagati oltre il 12 Gennaio 2010.

L'importo totale di Euro 16.753 risulta essere costituito:

- dal saldo ad inizio esercizio 2009, pari a Euro 3.332, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e fiscale relative alla deducibilità delle quote di ammortamento delle spese di costituzione della Società ed alla deducibilità delle quote di ammortamento dell'anno 2008 di beni non ancora entrati in funzione;
- dall'iscrizione di imposte anticipate nell'esercizio corrente, pari ad euro 13.421, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e fiscale relative alla deducibilità delle quote di ammortamento dell'anno 2009 di beni non ancora entrati in funzione ed alla deducibilità dei compensi degli amministratori di competenza del 2009 ma pagati oltre il 12 Gennaio 2010.

C.II. 5) Crediti verso altri (Euro 3.527)

I crediti “verso altri” esigibili entro l’esercizio successivo, pari ad Euro 3.349, si riferiscono a:

Crediti v/altri esigibili entro esercizio successivo		
	2009	2008
credito per fondo spese	0	300
credito per interessi attivi da liquidare	2.957	8.338
fornitori saldo dare	0	200
credito inail da compensare	392	
Totale	3.349	8.838

I crediti “verso altri” esigibili oltre l’esercizio successivo, pari ad Euro 178, si riferiscono a depositi cauzionali.

C IV. DISPONIBILITÀ LIQUIDE (complessivamente Euro 393.785)

Esse rappresentano per il loro effettivo importo il saldo attivo del conto corrente bancario ed il denaro in cassa al 31/12/2009 i quali ammontano rispettivamente ad Euro 393.588 e ad Euro 197.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI (Euro 93.827)

I risconti attivi sono per la gran parte relativi all’imposta di registro pagata a fine Dicembre 2006 per la concessione ventennale di un’area demaniale.

PASSIVO**A) PATRIMONIO NETTO (complessivamente Euro 1.069.482)**

Valore iscritto al 31/12/2009: €. 1.069.482

Valore iscritto al 31/12/2008: €. 1.104.224

Variazione dell’esercizio: - €. 34.742

Il capitale sociale al 31/12/2009 ammonta ad Euro 110.000 e risulta interamente versato.

Il capitale sociale è suddiviso in quote ai sensi dell’art. 2468 C.C.

La composizione del patrimonio netto viene dettagliato nelle seguente tabella:

Descrizione	31/12/2009
Capitale	€. 110.000
Riserva legale	€. 9.346
Riserva disponibile	€. 44.879
Riserva da arrotondamento all'unità di Euro	-€. 1
Riserva Conto Futuro Aumento Capitale Sociale	€. 940.000
Risultato dell'esercizio	<u>-€. 34.742</u>
Totale	€. 1.069.482

Nel corso dell'esercizio 2009 sono intervenute le seguenti movimentazioni nelle voci di patrimonio netto:

Patrimonio netto	31/12/2008	Variaz. +	variaz. -	31/12/2009
Capitale sociale	110.000	0	0	110.000
Riserva Legale	8.388	958	0	9.346
Altre Riseve:				
- Ris. Disponibile	26.671	18.208		44.879
- Ris. c/aumento capitale sociale	940.000	0	0	940.000
- Ris. Arrotond. all'unità di Euro	-1	0	0	-1
Utile (perdita) esercizio portato a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) esercizio	19.166	-19.166	-34.742	-34.742
Totali	1.104.224	-	- 34.742	1.069.482

Le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto rispetto ai valori risultanti nell'esercizio precedente si riferiscono all'incremento di Euro 958 della Riserva Legale a seguito dell'accantonamento di una parte di utile conseguito nell'esercizio precedente ed all'incremento di Euro 18.208 della Riserva Disponibile a seguito dell'accantonamento di della restante parte di utile conseguito nell'esercizio precedente

Con riferimento a quanto richiesto dall'art. 2427 punto 7-bis) del Codice Civile,

che prevede l'indicazione analitica delle voci di patrimonio netto, con specificazione in appositi prospetti della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione in precedenti esercizi, si fa rinvio all'allegato n. 3.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI (Euro 0)

Nel corso dell'esercizio non sono stati accantonati fondi per rischi ed oneri.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (Euro 4.431)

Il fondo di fine rapporto di lavoro subordinato è stato calcolato in conformità all'art. 2120 del Codice Civile ed ai contratti collettivi di lavoro.

L'importo accantonato corrisponde a quanto dovuto a ciascun dipendente se il rapporto fosse cessato al 31/12/2009.

Nel corso del 2009 il fondo TFR ha subito la seguente movimentazione:

consistenza al 01/01/2009		€.	2.869
- decrementi ed indennità liquidate	(-)	€.	0
- incrementi ed accantonamenti effettuati al 31/12/09 al netto dell'imposta sostitutiva (pari ad €. 7)	(+)	€.	<u>1.562</u>
consistenza al 31/12/2009		€.	4.431

D. 7) Debiti verso fornitori (esigibili entro l'esercizio successivo: Euro 345.144)

I debiti verso fornitori, tutti con scadenza entro l'esercizio successivo, risultano così costituiti:

Debiti verso fornitori		
	2009	2008
fornitori	41.821	101.485
fornitori per fatture da ricevere	346.337	338.231
note di credito da ricevere	-43.014	
Totale	345.144	439.716

D. 11) Debiti v/controllanti (esigibili entro l'esercizio successivo: Euro 8.250)

I debiti v/controllanti risultano essere costituiti dal debito v/ Autorità Portuale di Ancona per Euro 8.250 relativo alla quota del premio assicurativo che la Società dovrà rimborsare all'Autorità Portuale di Ancona per la copertura del rischio incendio del complesso Sape (ex Tubimar).

D. 12) Debiti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo: Euro 24.724)

I debiti tributari, tutti con scadenza entro l'esercizio successivo, risultano così costituiti:

Debiti tributari		
	2009	2008
Iva c/Erario	0	6.546
Erario c/ritenute passive compensi	1.491	260
Erario c/ritenute passive su retribuzioni	546	631
Irpef 11% su TFR	0	8
Ires corrente	17.832	28.389
Irap corrente	4.855	7.344
Totale	24.724	43.178

D. 13) Debiti v/istituti previdenziali e di sicurezza sociale (esigibili entro l'esercizio successivo: Euro 1.703)

I debiti v/istituti previdenziali e di sicurezza sociale, tutti con scadenza entro l'esercizio successivo, risultano così costituiti:

Debiti v/istituti previdenziali e di sicurezza sociale		
	2009	2008
debiti v/Inps	1.148	518
debiti v/Inail	-	140
contributi sindacali dipendenti	64	64
debiti v/Inps su compensi collaboratori	491	114
Totale	1.703	836

D. 14) Altri debiti (esigibili entro l'esercizio successivo: Euro 48.678)

I debiti diversi, tutti con scadenza entro l'esercizio successivo, risultano così costituiti:

Altri debiti		
	2009	2008
debiti v/dipendenti per retribuzioni	1.471	1.269
rateo ferie, permessi e mens.agg.dipendenti	2.568	1.490
clienti saldo avere	3.150	0
debiti vari	10.871	3.493
depositi cauzionali da clienti	30.600	0
oneri bancari da liquidare	18	18
Totale	48.678	6.270

Altre informazioni:

In conformità all'art. 2497-bis del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio (31/12/2008) dell'Autorità Portuale di Ancona, la quale esercita sulla Società Holding Porto Ancona Srl attività di direzione e coordinamento.

Bilancio al 31/12/2008		
STATO PATRIMONIALE	ATTIVO	PASSIVO
A) Cred. Vs soci per vers.ancora dovuti	0,00	
B) Immobilizzazioni	€ 140.085.835,29	
I. Immobilizzazioni immateriali	€ 138.234.703,70	
II. Immobilizzazioni materiali	€ 801.131,59	
III. Immobilizzazioni finanziarie	€ 1.050.000,00	
C) Attivo Circolante	€ 147.949.978,03	
II. Crediti e residui attivi	€ 106.588.943,75	
III. Disponibilità liquide	€ 41.361.034,28	
D) Ratei e risconti	€ 201.689,18	
TOTALE ATTIVO	€ 288.237.502,50	
A) Patrimonio Netto		€ 34.348.261,09
- Capitale Sociale		€ 145.177,63
- Riserve		€ 28.018.536,58
- Utile (perdita) d'esercizio		€ 6.184.546,88
B) Fondo per rischi e oneri		€ -
C) Trattamento di fine rapporto		€ 748.099,22
D) Debiti		€ 116.802.522,98
E) Ratei e risconti		€ 136.338.619,21
TOTALE PASSIVO		€ 288.237.502,50

CONTO ECONOMICO	
A) Entrate correnti	€ 11.922.693,57
B) Spese correnti	-€ 4.523.839,99
AVANZO FINANZIARIO (A-B)	€ 7.398.853,58
C) Ammortamenti e svalutazioni	-€ 2.714.618,68
D) Proventi ed oneri straordinari	€ 1.787.893,90
E) Proventi ed oneri finanziari	€ 26.964,08
Utile (perd.) dell'es. prima delle imp. (A - B - C +/-D +/-E)	€ 6.499.092,88
Imposte sul reddito dell'esercizio	-€ 314.546,00
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 6.184.546,88

CONTO ECONOMICO

La classificazione dei costi e dei ricavi è stata effettuata tenendo conto di quanto enunciato nel documento interpretativo del principio contabile n. 12 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione al 31/12/2009 è pari ad Euro 996.772 e risulta essere costituito nel seguente modo:

Ripartizione della voce A. 1 del Conto Economico: Ricavi delle vendite e delle prestazioni al netto di abbuoni e sconti

Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	Anno 2009	Anno 2008	Variaz.
Proventi per la fruizione di immobili in concessione	986.457	1.166.674	-180.217
Totale	986.457	1.166.674	-180.217

Ripartizione della voce A. 5 del Conto Economico: Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi			
	Anno 2009	Anno 2008	Variaz.
altri proventi	29	31	-2
abbuoni e arrotondamenti	-29	-17	-12
rimborsi spese	0	12.500	-12.500
sopravvenienze attive (risarcimenti assicurativi)	10.315	0	10.315
Totale	10.315	12.514	-2.199

B. COSTI DELLA PRODUZIONE***B. 6. Costi per materie prime, suss., di consumo e merci***

I costi per materie prime, suss., di consumo e merci sono pari ad Euro 242. Il dettaglio di tali costi è il seguente:

Costi per materie prime, suss., di consumo e merci			
	Anno 2009	Anno 2008	Variaz.
materiale di consumo	242	768	-526
Totale	242	768	-526

B. 7. Costi per servizi

I costi per servizi sono pari ad Euro 589.436. Il dettaglio dei costi per servizi è il seguente:

Costi per servizi			
	Anno 2009	Anno 2008	Variaz.
servizi di vigilanza	2.055	0	2.055
acqua	1.881	2.151	-270
manutenz.e rip.ordinarie beni in prop.	350	0	350
manutenz.e rip.ordinarie beni di terzi	382.198	514.050	-131.852
prestaz. Coll. A progetto	32.090	32.203	-113
servizi e spese commerciali varie	15.000	3.643	11.357
inps ns carico gest. Separata	5.341	3.915	1.426
telefono	1.785	813	972
canone abbonamento servizi	249	251	-2
rimborso spese	1.330	243	1.087
energia elettrica	4.088	1.041	3.047
smaltim. Rifiuti	7.447	0	7.447
postali	202	59	143
viaggi e trasferte	0	230	-230
elaborazione dati	3.750	3.390	360
assicurazioni non obbligatorie	15.685	7.679	8.006
compenso amministratori professionisti	20.062	0	20.062
compenso amministratori Co.Co.Co.	11.970	0	11.970
lavoro occasionale	4.200	0	4.200
elaborazione paghe	1.055	1.725	-670
compensi a professionisti	62.847	139.386	-76.539
Spese legali	15.666	14.618	1.048
Oneri bancari	202	78	124
Abbuoni attivi	-17	-426	409
TOTALE	589.436	725.049	-135.613

B. 8. Costi per godimenti beni di terzi

Il costo per il godimento di beni di terzi è pari a complessivi Euro 261.941 e, per € 261.801, rappresenta il canone di concessione dovuto all'Autorità Portuale di Ancona per l'ex comprensorio industriale Tubimar e per il parcheggio nella zona Mandracchio del Porto di Ancona.

B. 9. Costi per il personale

Il costo per il personale è pari a complessivi Euro 41.636 e rappresenta la spesa complessiva sostenuta dalla Società per la retribuzione corrisposta all'unico dipendente e per il lavoro interinale.

B. 10. Ammortamenti e svalutazioni**a. Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate sulla base dei principi precedentemente enunciati.

Gli ammortamenti complessivamente stanziati sono pari ad Euro 2.324 e sono relativi ai “costi di impianto ed ampliamento” sostenuti nel 2006.

b. Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate sulla base dei principi precedentemente enunciati.

Gli ammortamenti complessivamente stanziati sono pari ad Euro 74.551 e sono relativi alla categoria “impianti e macchinari” per Euro 63.322, alla categoria “attrezzature ind.li e comm.li” per Euro 11.052, alla categoria “mobili ed arredi” per Euro 18 ed alla categoria “macchine elettroniche d'ufficio” per Euro 159.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L' accantonato al fondo per svalutazioni crediti è pari ad Euro 1.000.

B. 14. Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a complessivi Euro 51.457 e sono costituiti da:

Oneri diversi di gestione			
	Anno 2009	Anno 2008	Variaz.
cancelleria e stampati	118	12	106
Ici	43.369	43.369	-
spese varie	114	22	92
diritti vari	836	322	514
valori bollati	265	150	115
iposte e tasse deducibili	5.360	6.054	- 694
costi non deducibili	-	162	- 162
spese add. In fattura	17	844	- 827
spese varie	1.379	-	1.379
perdite su crediti	-	33.123	- 33.123
TOTALE	51.457	84.057	- 32.600

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**C. 16. Altri proventi finanziari**d. Proventi diversi dai precedenti

L'importo complessivo di Euro 10.478 si riferisce ad interessi attivi maturati sul saldo attivo del conto corrente bancario della Società.

C. 17. Interessi e altri oneri finanziari

L'importo complessivo di Euro 698 si riferisce ad interessi passivi di mora.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**E. 20. Totale proventi straordinari**Sopravvenienze attive

L'importo complessivo di Euro 1.631 si riferisce a rettifiche di costi di competenza del 2008.

E. 21. Totale oneri straordinari

L'importo complessivo di Euro 11.072 si riferisce a rettifiche di ricavi di competenza del 2008

ALTRE INFORMAZIONI

Le ulteriori informazioni riguardanti il numero medio dei dipendenti, ripartito per

categoria e raffrontato all'esercizio precedente, come richiesto dal Codice Civile, punto n. 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, sono riportate nella seguente tabella:

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

CATEGORIE DI DIPENDENTI	2009	2008
operai full time	1	1
Totale	1	1

I compensi attribuiti ai componenti l'Organo Amministrativo al lordo dei contributi previdenziali dovuti, così come richiesto dal punto n. 16) dell'art. 2427 del Codice Civile, e stabiliti con delibere dell'assemblea dei Soci del 17 giugno 2009 e 16 settembre 2009 sono i seguenti:

	2009	2008
Compensi lordi agli Amministratori:		
- compenso per indennità di carica	7.514	0
- compenso per gettoni di presenza	6.000	0
- compenso per amministratori delegati	18.029	0
Totale	31.542	0

Inoltre, il compenso attribuito dal Consiglio di Amministrazione ad un componente il Consiglio per lo svolgimento del particolare incarico di consulenza fiscale ed amministrativa per il secondo semestre 2009 ammonta ad €. 3.500 lordi.

Il compenso lordo riconosciuto al soggetto incaricato del controllo contabile è il seguente:

	2009	2008
Compenso lordo del soggetto incaricato del controllo contabile	2.608	2.608
Totale	2.608	2.608

22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte correnti calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti, in base ad una realistica previsione del reddito imponibile (Ires ed Irap) del periodo d'imposta 2009,

sono pari ad Euro 22.687, di cui Euro 17.832 a titolo di Ires ed Euro 4.855 a titolo di Irap.

Fiscalità differita / anticipata

Le aliquote applicate per il calcolo del riassorbimento delle imposte anticipate tengono conto delle disposizioni normative attualmente in vigore e sono:

- Ires 27,5%;
- Irap 4,73%.

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice Civile si allega un apposito prospetto contenente le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata (all. 4).

Informazioni conclusive

Il presente bilancio, composto da situazione patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria delle Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Ancona li, 08 Aprile 2010

Il Consiglio di Amministrazione:

Avv. Luciano Canepa (Presidente)

Dott. Ing. Paolo Zoppi (Vice Presidente e Consigliere Delegato)

Sig.ra Luisella Manzotti (Consigliere Delegato)

Dott. Giuseppe Perini (Consigliere Delegato)

Sig.ra Patrizia Casagrande Esposto (Consigliere)

Sig. Salvatore Palmieri (Consigliere)

Sig. Lidio Rocchi (Consigliere)

XVI LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DELLE ALTRE ATTIVITA' E PASSIVITA'

Voce di bilancio	Consistenza iniziale	riclassificaz.	Incrementi o decrementi	consistenza finale
ALTRE ATTIVITA'				
A) Crediti verso soci	0		0	0
C) Attivo circolante				
<i>I - Rimanenze</i>				
1) materie prime, suss. e di consumo	0		0	0
2) prodotti in corso di lavoraz. e semil.	0		0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0		0	0
4) prodotti finiti e merci	0		0	0
5) acconti	0		0	0
<i>II - Crediti</i>				
1) verso clienti				
* esigibili entro l'esercizio successivo	52.633		152.134	204.767
* esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	0
4) verso controllanti				
* esigibili entro l'esercizio successivo	47.749		0	47.749
* esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	0
4-bis) crediti tributari:				
* esigibili entro l'esercizio successivo	43.016		-11.693	31.323
* esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	0
4-bis) imposte anticipate				
* esigibili entro l'esercizio successivo	0		16.005	16.005
* esigibili oltre l'esercizio successivo	3.332		-2.584	748
5) verso altri:				
* esigibili entro l'esercizio successivo	8.838		-5.489	3.349
* esigibili oltre l'esercizio successivo	50		128	178
<i>III - Attività finanziarie non immobilizzate</i>				
3) altre partecipazioni	0		0	0
5) altri titoli	0		0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>				
1) depositi bancari e postali	624.801		-231.213	393.588
2) Assegni	0		0	0
3) Denaro e valori in cassa	898		-701	197
D) Ratei e risconti	81.959		11.868	93.827