

SOCIETA' LIVORNO, RETI ED IMPIANTI S.p.A

A SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE

Via Pieroni n. 26 – 57123 Livorno

Partita IVA e codice fiscale 01438350496

Capitale sociale € 67.503.105

Iscritta al REA n. 127888

LI.RI S.p.A
Livorno Reti ed Impianti
in liquidazione

BILANCIO AL 31/12/2014

Relazione sulla Gestione	pag.	3
Prospetti di Bilancio	pag.	17
Nota Integrativa	pag.	26
Relazione dei sindaci	pag.	42
Prospetti supplementari	pag.	48

Liquidatore

Liquidatore

Maurizio Paponi

Collegio Sindacale

Presidente

Membri Effettivi

Alessandro Bagnoli

Stefano Valenti

Michela Morelli

Relazione sulla Gestione

Prima di passare alla rappresentazione delle risultanze del bilancio al 31 Dicembre 2014, occorre dare evidenza agli atti più significativi adottati nel periodo di riferimento :

- in data 29 aprile 2014 con atto n. 55 il Consiglio Comunale ha approvato gli indirizzi per la messa in liquidazione della società;
- In data 6 agosto 2014 l'assemblea della Liri ha posto in liquidazione la società nominando il suo liquidatore nella persona dell'Ing Mirko Sitta, nomina che si è perfezionata a far data dal 12 agosto 2014;
- In data 13 novembre 2014 l'assemblea straordinaria, accettando le dimissioni del precedente liquidatore Mirko Sitta, ha nominato liquidatore della Liri l'Avv. Maurizio Paponi.

L'amministratore Unico della Liri Avv. Rocco Martorano, in data 11 agosto 2014 aveva redatto il bilancio afferente al suo mandato delle cui risultanze ne verranno riportati i valori economici e patrimoniali illustrati in schemi sintetici.

Premesso quanto sopra, il bilancio che presentiamo attiene all'intera attività della Liri, dal 1 gennaio al 31 dicembre 2014, comprensiva pertanto sia della fase precedente che successiva alla decisione assunta dal Socio in assemblea del 6 agosto 2014 di messa in liquidazione volontaria della società, sulla base degli indirizzi formulati dal Consiglio Comunale.

Nel corso dell'intero periodo è stata svolta esclusivamente attività patrimoniale delle reti utilizzate per la gestione del servizio idrico integrato e del gas.

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

Il bilancio redatto al 31 Dicembre 2014 chiude con un utile d'esercizio pari ad euro 1.063.539 dopo la registrazione di imposte pari a euro 1.091.441 .

E' opportuno evidenziare che tale importo è comprensivo dei risultati di cui al bilancio al 11 agosto 2014, il quale chiudeva con un utile d'esercizio euro 634.941, dopo la registrazione di imposte pari a euro 686.920.

E' necessario premettere che dalla deliberazione assembleare di messa in liquidazione della società, sono state avviate le attività di cui agli indirizzi indicati dal Consiglio Comunale di seguito riportati, ovvero :

- *“ attività di ricognizione delle reti del gas e del S.I.I. in proprietà alla Li.r.i. attualmente gestita dal gestore uscente A.S.A. S.p.A. al fine di procedere ad una sua valutazione secondo le modalità individuate dal codice civile prodromica alla riassegnazione nel patrimonio comunale della rete e degli impianti nonché degli immobili di proprietà della società;*
- *riassegnazione al Comune di Livorno della proprietà delle quote della controllata Farma.Li srlu (pari al 100%) solo dopo aver definito e concluso il parallelo percorso relativo alla definizione di nuove forme di gestione delle farmacie comunali attualmente in atto;*
- *con riferimento al contratto di finanziamento Dexia- Crediop, mutuo contratto al momento della costituzione della Società, il periodo della liquidazione sarà finalizzato all'analisi della possibilità d'internalizzare, da parte del Comune di Livorno, il mutuo residuo, pari a circa Euro 37,1 milioni al 2014, attraverso la verifica della fattibilità normativa e sostenibilità contabile di tenuta del bilancio dell'Ente in ordine ai limiti di indebitamento, previste negli artt. 204 e 207 del TUEL, nonché attraverso la verifica della possibilità di rinegoziazione dei termini previsti nel medesimo contratto;*
- *con riferimento al debito maturato dalla società nei confronti del Comune di Livorno, pari ad Euro 6.077.841,89 al 31/12/2013, prevalentemente costituito dal canone di concessione della rete afferente al S.I.I. nel periodo della liquidazione dovrà essere predisposto un piano di rientro da parte della società al fine di consentire l'estinzione del debito, in tempi rapidi, ed, al tempo stesso, dovranno essere completate le procedure per l'estinzione del credito vantato nei confronti di ASA*

per il canone relativo alla gestione della rete del S.I.I. non ancora riscosso, pari ad Euro 2.766.768,32 al 31/12/2013;

- attuare gli accordi aziendali – sindacali intercorsi tra Li.r.i. ed ASA del 18/10/2002 e del 27/05/2010 relativi alla riallocazione del personale della società;
- valutare gli effetti fiscali che potranno derivare dalle eventuali plusvalenze/minusvalenze che si potranno generare dal processo di riassegnazione degli asset patrimoniali attivi della società al Comune di Livorno, anche alla luce delle novità introdotte dal D.L. 16/2014, in tema di imposizione fiscale, in corso di approvazione;”

Come illustrato negli anni precedenti, per la LI.R.I. è iniziata fin dal 2010 una fase del piano di ammortamento del mutuo con un minor impatto sul conto economico, in quanto a decorrere dal nono anno di concessione delle reti ad A.S.A. S.p.A., soggetto gestore il Servizio Idrico Integrato, il canone annuale ha visto un incremento, passando da un importo di euro 2.245.545 (2009) ad un importo di euro 5.529.257 (2014), importo rivalutato al Tasso di Inflazione programmata stabilito dal M.E.F. nello 0,2% per il 2014 in sede di presentazione della "Nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza - DEF 2014" (settembre 2014), accompagnato da un contestuale incremento della quota capitale della rata di mutuo, come riportato nella tabella seguente:

ANNO	MUTUO				
	CAPITALE	% INT.	RESIDUO	INTERESSI	TOTALE RATA MUTUO
2003			45.500.000,00		
2004	154.237,28	2,83%	45.345.762,72	1.316.214,52	1.470.451,80
2005	154.237,28	3,45%	45.191.525,44	1.580.458,88	1.734.696,16
2006	154.237,28	4,10%	45.037.288,16	2.166.964,70	2.321.201,98
2007	154.237,28	4,85%	44.883.050,88	2.228.198,33	2.382.435,61
2008	154.237,28	5,35%	44.728.813,60	2.439.155,17	2.593.392,45
2009	154.237,28	4,75%	44.574.576,32	2.154.127,24	2.308.364,52
2010	1.156.779,66	5,65%	43.417.796,66	2.553.442,22	3.710.221,88
2011	1.156.779,66	5,65%	42.261.017,00	2.463.750,00	3.620.529,66
2012	1.388.135,60	5,65%	40.872.881,40	2.414.024,81	3.802.159,41
2013	1.388.165,60	5,65%	39.484.745,80	2.321.130,65	3.709.296,25
2014	2.313.559,32	5,65%	37.171.196,45	2.276.420,64	4.589.979,96

La tabella sopra riportata evidenzia altresì il tasso di interesse nominale annuo applicato, pari al floor inserito nel contratto di mutuo.

Come già evidenziato nei bilanci 2012 e 2013, il decreto sulle liberalizzazioni n. 1 del 24/1/2012 convertito in Legge n. 27 del 24/3/2012, introducendo una modifica con l'art 88 in materia di deducibilità degli interessi passivi, ha eliminato l'agevolazione prima prevista in materia di deducibilità degli stessi al comma 5 dell'art 96 del TUIR disponendo la deducibilità degli oneri su mutui contratti nel limite del 30% del ROL, determinando per la società un pesante aumento del carico fiscale per IRES.

Per ciò che concerne canone patrimoniale afferente ai beni in uso al Servizio Idrico Integrato, il Consiglio Comunale, in sede di assestamento di bilancio 2012, con atto n. 195 del 27 novembre 2012 ne ha approvato la riduzione rispetto a quanto determinato nel 2010. Si ricorda che il canone aveva subito un considerevole aumento nel 2010, passando da euro 393.057 (previsto nel 2003) ad euro 1.330.959 come determinato con disposizione dell'U.O. Patrimonio del Comune di Livorno n. 5319 del 9/12/2012. Tale importo è stato ricalcolato venendosi a determinare per gli anni 2012, 2013 e 2014 in euro 1.056.958. Come già rappresentato in precedenti comunicazioni all'Amministrazione Comunale, si evidenzia nuovamente la necessità di una sua consistente riduzione stante la sua insostenibilità finanziaria.

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

Si ricorda che nel corso del 2012 dopo avere acquisito specifico parere da uno studio legale appositamente incaricato, l'Assemblea della Liri ha deciso di non intraprendere alcuna azione giudiziale ma di avviare un percorso teso ad una rinegoziazione del mutuo. Di concerto con l'Amministrazione comunale, nel 2013 è stato dato nuovo impulso alla vicenda ed è stata riavviata una trattativa, tutt'ora in corso, con l'istituto mutuante tesa a risolvere concordemente le criticità evidenziatesi.

Nel febbraio 2014 è stato affidato incarico a società specializzata nel settore di redazione di una relazione tecnica comprendente sia gli aspetti matematico-finanziari dell'operazione, sia l'analisi giuridica del contratto di finanziamento sottoscritto per la verifica della conformità del contratto alla Legge 7 marzo 1996 n. 108 e s.m.i.. L'esito di tale analisi, consegnata dalla società incaricata in data 15 aprile 2014, è presente in azienda ed è stata fornita in copia al Socio.

Nel maggio 2014 con nota prot. 186 del 29/5/2014, di concerto con il Socio, è stata inviata a Dexia Crediop formale richiesta di rinegoziazione del mutuo. Ad oggi a tale richiesta non è stata fornita da parte di Dexia Crediop ufficiale risposta.

Per ciò che concerne la partecipata Farma.Li srlu, si segnala che il valore del capitale sociale rimane iscritto nello Stato patrimoniale per l'importo di euro 605.000. Si evidenzia che nel mese di dicembre 2014, la Liri ha provveduto a ripianare la perdita d'esercizio 2013 della partecipata per Euro 362.569 in osservanza alla decisione del Socio unico assunta in sede assembleare del 4 dicembre 2014. Per ciò che concerne la gestione 2014, valutate le diverse situazioni economiche e finanziarie trasmesse dalla partecipata Farma.Li, è stato prudenzialmente istituito e già registrato in sede di bilancio al 11 agosto 2014, un apposito fondo rischi per un importo di euro 144.253 a tutela della società nell'ipotesi di chiusura in perdita della partecipata, con la conseguente necessità di ricostituzione del capitale sociale. L'accantonamento cautelativo a fondo rischi futuri dell'importo complessivo di euro 150.503 è comprensivo pertanto della eventuale copertura perdita d'esercizio della controllata Farma.Li nonché per le partite ancora non saldate da parte di Uisp di cui al contratto di locazione di alcuni locali Via Grotta delle Fate, contratto per il quale è stata sottoscritta in data 4/2/2013 risoluzione consensuale.

Rapporti con ASA

Al 31/12/2014 il credito nei confronti di Asa per canoni 2014 afferenti al S.I.I. ammonta ad euro 2.728.760 (oltre Iva 22% per euro 600.327) a cui vanno ad sommarsi euro 5.227 per rimborso spese registrazione contratto. A tali importi occorre aggiungere un credito residuo per anni pregressi per il quale è stata prevista la compensazione con interventi per manutenzioni straordinarie sul patrimonio Liri per euro 199.863 da eseguirsi a cura di Asa.

Dagli atti presenti in azienda, si rileva che la delegazione di pagamento posta a garanzia dei pagamenti delle rate del mutuo contratto con Dexia Crediop, è stata unilateralmente revocata da Asa. La Liri ha reiteratamente richiesto il ripristino o l'idonea garanzia alternativa, come previsto all'art 5 comma 1 e 5 del contratto di servizio. A tale richiesta anche l'Amministrazione Comunale è intervenuta in proposito, richiedendo ad Asa il rispetto del contratto di servizio. Asa si è impegnata al ripristino della delegazione di pagamento con nota prot 101 del 21/3/14 ed al rispetto della scadenza dei pagamenti di cui al contratto di servizio in essere con Liri. Ad oggi la garanzia suddetta non è stata ancora ripristinata.

E' superfluo aggiungere che il rispetto dei pagamenti dei canoni d'uso delle reti e degli immobili in locazione alle scadenze contrattuali è necessario ed indispensabile per assicurare le risorse finanziarie per ottemperare al pagamento delle rate del mutuo ed alle altre obbligazioni finanziarie.

Per quanto concerne il canone riconosciuto dall'Autorità idrica per la gestione del Servizio idrico Integrato, segnaliamo che lo stesso a partire dal 2014 vede un considerevole incremento in virtù di quanto approvato dall'Assemblea dell'allora A.A.T.O. 5 nel 2002, venendosi a determinare in euro 5.529.257 oltre Iva.

ASPETTI ECONOMICI E FINANZIARI

Risultati reddituali

Il risultato prima imposte correnti anticipate e differite è pari ad un utile di Euro 2.154.980 mentre il risultato al netto delle imposte d'esercizio la società chiude con un utile d'esercizio pari Euro 1.063.539

Sintesi Patrimoniale

Il patrimonio netto della Società è pari ad euro 74.326.112 così suddivisi: euro 67.503.105 di capitale sociale, euro 5.760.019 di riserva di rivalutazione di cui euro 697.919 riserve da conferimento, euro 14.860 di riserva legale, euro 169.732 di riserva statutaria, diminuito dell'importo della perdita 2013 portata a nuovo per Euro 185.144 e comprensivo utile dell'esercizio 2014 nell'importo di Euro 1.063.539.

RAPPORTI CON SOCIETA': CONTROLLANTE, CONTROLLATE E CORRELATE

I rapporti intercorsi alla data del 31 dicembre 2014, comprensivi dei debiti e dei crediti per fatture da emettere e da ricevere, con imprese controllanti, collegate e correlate sono dettagliate nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	CREDITI	DEBITI	RICAVI	COSTI
Controllante Comune di Livorno	26.255	7.005.812	849	1.193.121
Correlate A.S.A. S.p.A.	2.933.850	105	6.559.009	474
Controllate Farma.Li	167.494	673.207		

Controllante - Comune di Livorno

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

Per quanto concerne i crediti, si segnala quanto dovuto alla Liri per lo svolgimento dell'attività di supporto all'Ufficio tecnico patrimoniale tributario del Comune di Livorno finalizzato alla valorizzazione del patrimonio comunale, così come da convenzione a suo tempo sottoscritta e conclusasi con il 31.12.2013 con un credito residuo di Liri per dell'importo di euro 25.406 e il rimborso pagamento utenze locali via Grotta delle Fate di euro 849 per il quale è stata emessa fattura nel 2015 per Euro 937 compresi IVA. Ai sensi dell'art. 2497 bis C.C. si riporta di seguito il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Livorno che esercita attività di direzione e coordinamento nei confronti della LI.R.I. S.p.A.

ATTIVITA'	2013
Immobilizzazioni	656.464.432
Attivo Circolante	157.057.096
Ratei e Risconti	206.808
Totale Attivo	813.728.335
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	2013
Fondo di dotazione	492.742.487
Riserve	57.592.275
Risultato Economico dell'esercizio	49.757.627
Patrimonio netto	600.092.389
Fondi per rischi e oneri	14.350.979
Debiti	120.938.426
Ratei e Risconti	78.346.542
Totale Passivo	813.728.335
CONTO ECONOMICO	2013
Componenti positivi della gestione	209.789.880
Componenti negativi della gestione	202.843.583
Proventi e oneri finanziari	2.296.985
Rettifiche di valore di attività finanziarie	33.486.712
Proventi e oneri straordinari	14.488.474
Risultato prima delle imposte	52.624.498
Imposte (IRAP)	2.886.871
Risultato economico dell'esercizio	49.737.627

Controllate – Farma. Li s.r.l.u.

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

La società controllata dalla Liri Spa ha chiuso il proprio bilancio d'esercizio 2013 con la registrazione di una perdita d'esercizio per l'importo di euro 362.569, integralmente ricoperta da Liri in osservanza delle disposizioni assunte del Socio Liri in sede assembleare del 4 dicembre 2014.

Considerato il perdurare della difficile situazione economica della partecipata, seppur preveda una contrazione rispetto al precedente esercizio, viste le situazioni infrannuali della stessa presentate, si è ritenuto opportuno accantonare ad apposito fondo rischi un importo di euro 144.253 per l'eventuale copertura di perdite d'esercizio.

Correlate - A.S.A. S.p.A.:

Come noto la Li.R.I., ha come cliente unico A.S.A. S.p.A. e che i rapporti con A.S.A. S.p.A. sono regolati da un contratto di locazione commerciale per quanto attiene le unità immobiliari di proprietà della Li.r.i. S.p.A. e da una convenzione per la gestione delle reti.

Il canone di locazione inizialmente stabilito in complessivi euro 900.000 annui (oltre ad IVA) aggiornato annualmente nella misura del 75% della variazione dell'indice ISTAT (dal 1° agosto 2013 il canone annuo è pari ad euro 1.049.430), a far data dal 1/1/2014 in considerazione della concordata disdetta da parte di Asa di alcuni locali in via Grotta delle Fate, viene conseguentemente a contrarsi determinandosi in euro 976.152. Per quanto attiene la disciplina dei rapporti normativi ed economici, riguardo l'utilizzazione da parte di A.S.A. S.p.A delle reti e degli impianti afferenti il Servizio Idrico Integrato e distribuzione del gas naturale, esiste un contratto di servizio nel 2003 tra le due Società per la durata di 20 anni, rinnovabile per un ulteriore periodo di 5 anni, il cui importo è soggetto ad adeguamenti sulla base del Tasso di Inflazione programmata come da disposizione dell'autorità competente per la regolazione del servizio idrico integrato .

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

A fronte della concessione delle reti, impianti e dotazioni afferenti al Servizio Idrico Integrato, A.S.A. S.p.A., in quanto gestore affidatario, è tenuto a corrispondere alla Li.r.i. S.p.A. un canone d'uso, come determinato dall'Autorità d'Ambito A.A.T.O. 5 Toscana Costa con deliberazione assemblea 2002 e successiva n.95 del 25/6/2003, canone aggiornato annualmente in base al tasso annuo di inflazione programmata così stabilito:

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

Dal 1 gennaio 2014 il canone ammonta ad Euro 5.529.257 (oltre IVA) con applicazione della rivalutazione al tasso di inflazione programmato .

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

ALTRE INFORMAZIONI

1) INDICATORI FINANZIARI

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

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

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

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

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

Il Conto Economico è stato redatto in forma scalare in modo da mostrare, rispetto al Conto Economico Civilistico, gli aggregati che formano il margine operativo rispettando, tuttavia l'esposizione dei costi.

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

Importi espressi in unità di
euro

DESCRIZIONI	IMPORTI AL 31/12/2014	IMPORTI AL 31/12/2013
Ricavi da vendite		-
Affitti e locazioni	1.024.525	1.049.430
Rimborsi assicurativi e ricavi diversi	6.076	47.254
Canoni d'uso	5.529.257	4.326.046
Variazione rimanenze		-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.559.858	5.422.730
Costi per materie prime e di consumo		-
Costi per servizi e godimento beni di terzi	- 55.168	- 85.460
Oneri diversi di gestione	- 1.211.222	- 1.227.523
VALORE AGGIUNTO	5.293.468	4.109.748
Costo del personale	- 173.306	- 179.076
MARGINE OPERATIVO LORDO	5.120.162	3.930.672
Ammortamento immobilizzazioni	- 500.820	- 501.542
Svalutazione crediti	- 15.665	- 18.645
Accantonamento per rischi	- 192.626	
Altri Accantonamenti		- 508.826
RISULTATO OPERATIVO	4.411.051	2.901.659
Proventi ed oneri finanziari	- 2.219.470	- 2.316.328
Proventi ed oneri straordinari	- 36.601	- 6.353
RISULTATO LORDO DI ESERCIZIO	2.154.980	578.978
Imposte di esercizio	- 1.091.441	- 764.122
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	1.063.539	- 185.144

STATO PATRIMONIALE
 Importi espressi in unità di euro

ATTIVITA'	31/12/2014	31/12/2013
Attività a breve		
Disponibilità liquide	1.524.127	744.514
Crediti v/clienti e crediti tributari	3.917.605	4.138.344
Crediti v/enti controllanti	26.255	74.321
Rimanenze magazzino		
Ratei e Risconti attivi	15.118	16.741
Totale attività a breve	5.483.104	4.973.920
Attività Immobilizzate		
Immobilizzazioni immateriali	4.216	9.764
Immobilizzazioni materiali	114.797.009	115.234.216
Immobilizzazioni finanziarie	607.610	607.570
Totale attività immobilizzate	115.408.835	115.851.550
TOTALE ATTIVITA'	120.891.939	120.825.470
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	31/12/2014	31/12/2013
Passività a breve		
Debiti v/fornitori	725.666	718.052
Debiti v/ente controllante	7.005.812	6.077.846
Debiti tributari	1.437.176	859.874
Debiti previdenziali	4.589	4.944
Altri debiti	38.731	16.712
Debiti v/altri finanziatori	2.313.559	2.313.559
Ratei e Risconti passivi	-	163
Totale passività a breve (entro 12/m.)	11.525.533	9.991.150
Passività a medio/lungo		
Debiti v/altri finanziatori	34.857.627	37.171.186
Fondo TFR	32.164	31.741
Fondo rischi	150.503	368.819
Totale passività a medio/lungo	35.040.294	37.571.746
Totale pass. A breve e medio lungo	46.565.827	47.562.897
Patrimonio Netto		
Capitale sociale	67.503.105	67.503.105
Riserva rivalutazione	5.760.019	5.760.019
Riserve statutarie		
Riserva Legale	14.860	14.860
Altre riserve	169.732	169.733
Utile (perdite) portate a nuovo	-185.144	
Utile di esercizio	1.063.539	-185.144
Totale patrimonio netto	74.326.112	73.262.573
TOTALE PASSIVITA'	120.891.939	120.825.470

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2014	2013
(+) Ricavi da vendita		
(+) Altri proventi	6.559.858	5.422.730
(+) FATTURATO	6.559.858	5.422.730
(-) Magazz.iniz.prodotti		
MAGAZZINO INIZIALE	0	0
(-) Acquisto medicinali		
(-) Acquisto materiali consumo		
(-) ACQUISTI	0	0
(+) Magazz.finale prodotti		
(-) COSTO DEL VENDUTO	0	0
(+) VALORE AGGIUNTO	6.559.858	5.422.730
(-) Prestazione di servizi	-43.215	-73.708
(-) Per godimento beni di terzi	-11.952	-11.752
(-) COSTI PER SERVIZI	-55.167	-85.460
MARGINE LORDO CONTRIBUZ.	6.504.691	5.337.270
(-) Salari e stipendi	-120.968	-127.363
(-) Oneri sociali	-41.237	-41.582
(-) TFR	-5.410	-5.569
(-) Altri costi	-5.691	-4.562
(-) COSTI DEL PERSONALE	-173.306	-179.076
(-) Ammort. Beni materiali e immateriali	-500.821	-501.542
(-) Svalutazione crediti	-15.665	-18.645
(-) Altri accantonamenti	- 192.626	- 508.826
(-) AMMORTAM. E SVALUT.	- 709.112	- 1.029.013
(-) Altri oneri di gestione	- 1.211.222	- 1.227.523
(-) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 1.211.222	- 1.227.523
MARGINE OPERATIVO	4.411.051	2.901.658
(+) Proventi finanziari	13.437	15.662
(-) Oneri finanziari	- 2.232.906	- 2.331.990
SALDO GEST.FINANZ.	- 2.219.470	- 2.316.328
(+) Proventi straordinari	29	1.434
(-) Oneri straordinari	- 36.630	- 7.787
SALDO GESTIONE STRAORD.	- 36.601	- 6.353
UTILE (PERDITA) ANTE IMPOSTE	2.154.980	578.978
Imposte	1.091.441	764.122
UTILE (PERDITA)	1.063.539	- 185.144

Simbologia applicata nel calcolo degli indici:

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

Analisi Situazione Economica		31/12/2014	31/12/2013
Tasso di redditività Del Capitale sociale	Re/Cs %	1,58%	-0,27%
Tasso di redditività del Capitale proprio (ROE)	Re/Cp %	1,45%	-0,25%
Tasso di redditività del Capitale investito (ROI)	Ro/Ti %	3,65%	2,40%
Indice di indebitamento (leverage)	Ti/Cp %	164,59%	164,50%
Tasso di incidenza della Gestione non caratteristica	Re/Ro %	24,11%	-6,38%
Indice di rotazione Degli impieghi	Rv/Ti %	0%	0%

Analisi Situazione Patrimoniale		31/12/2014	31/12/2013
Rigidità degli impieghi	Im/Ti %	95,48%	95,90%
Elasticità degli impieghi	Ac/Ti %	4,52%	4,10%
Indice di elasticità	Ac/Im %	4,74%	4,28%
Incidenza dei debiti a breve termine	Pb/Ti %	9,53%	8,27%
Incidenza dei debiti m/l termine	Pc/Ti %	28,99%	31,10%
Incidenza del cap. proprio (autonomia finanziaria)	Cp/Ti %	60,76%	60,79%
Indice di dipendenza finanziaria	Pb+Pc/Ti	38,52%	39,37%
Indice ricorso al capitale di terzi	Pb+Pc/Cp	63,41%	64,76%

Analisi Finanziaria		31/12/2014	31/12/2013
Indice copertura globale elle immobilizzazioni	Pc+Cp/Im	1	1
Indice di autocopertura Delle immobilizzazioni	Cp/Im	0,64	0,63
Indice di copertura delle immobilizzazioni con le passività consolidate	Pc/Im	0,30	0,32
Indice di disponibilità	Ac/Pb	0,47	0,50
Indice di liquidità secondaria	Df+DI/Pb	0,47	0,50
Indice di rotazione dell'attivo circolante	Rv/Ac	0	0

Analisi di produttività		31/12/2014	31/12/2013
Fatturato medio per addetto	Rv/Nd	0	0
Valore della produzione per addetto	Vp/Nd	2.186.619	1.807.577
Valore aggiunto per addetto	Va/Nd	1.764.489	1.369.916
Impieghi per addetto	Im/Nd	38.169.612	38.617.183
Incidenza costo personale sui costi della produzione	Cd/Cp %	0.24%	0,24%
Costo medio per dipendente	Cd/Nd	57.769	59.692

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013
EBITDA earning before interest-tax -depreciation and amortization (margine operativo lordo)	5.120.162	3.930.672
EBIT reddito operativo (marg.oper.netto rettif.)	4.411.051	2.901.659
CASH FLOW utile + ammort. e accanton.	1.756.136	843.869
Rapporto margine op.lordo/fatturato	78%	73%
Rapporto margine op.netto/fatturato	67%	53%
Oneri finanziari/fatturato	34%	43%

INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE

Il personale in servizio alla data del 31/12/2014 risultava pari a 3 unità così suddivise:

CCNL pubblico impiego	31/12/2014	31/12/2013
Coordinatrice	1	1
CCNL FEDERGASACQUA	31/12/2014	31/12/2013
livello Q		
livello 8		
livello 7	1	1
livello 6		
livello 5	1	1
livello 4		
livello 3		
livello 2		
livello 1		
TOTALE GENERALE	3	3

Il personale amministrativo dipendente è rappresentato da due dipendenti con CCNL FederUtility che svolgono mansioni di carattere tecnico-amministrativo e contabile.

Dal 2012 la funzione direzionale è stata ricoperta, su richiesta della Liri, con distacco temporale di una dipendente Comunale con professionalità specifica .

Con determina del Segretario generale/Direttore generale del Comune di Livorno n. 213 del 02/02/2012 è stato disposto il comando presso questa società della dott.ssa Paola Pampana, profilo professionale Alta professionalità, con esperienza in ambito economico-finanziario, quale soggetto in possesso della qualificazione professionale e delle esperienze lavorative necessarie, comando rinnovato con successiva determina dello stesso n. 83 del 11/1/2013 per il periodo 1/1/2013 - 31/12/2013 .

L'incarico è stato rinnovato per l'anno 2014 da parte A.C. con determina 4265 del 24/12/2013 del Dirigente U.O. organizzazione ,personale e controllo che ha disposto il rinnovo funzionale del comando per il periodo 1/1/2014 31/12/2014 e comunque per tutto il periodo della liquidazione.

Alla dott.ssa Pampana è stato affidato l'incarico di coordinamento delle attività societarie con atto dell'Amministratore Unico .

L'andamento del lavoro dei dipendenti con CCNL FederUtility risulta dalla seguente tabella:

ANDAMENTO DEL LAVORO	TOTALE AL 31/12/2014	%	TOTALE AL 31/12/2013
Ore lavorabili	3.816	100,00 %	3.806
TOTALE ORE LAVORABILI	3.816	100,00 %	3.818
Ferie	485	12,71 %	379
Malattia	166	4,34 %	60
Maternità		0,00 %	
Permessi Sindacali		0,00 %	
Scioperi		0,00 %	
Varie	24	0,62 %	7
TOTALE ASSENZE	674	17,67 %	441

Sulla base della tabella di cui sopra si evidenzia un il tasso di assenteismo (malattia) per i dipendenti della L.I.R.I. è pari a 4,34% delle ore lavorabili. Per quanto riguarda le ore lavorate risultano essere pari all' 82,33%.

In conformità al mandato conferito il Liquidatore della Liri ha avviato la procedura per l'attuazione dell'accordo sindacale tra Liri, Asa e rappresentanti FILTCTEM CGIL del 27/5/2010 nonché dell'accordo n. 142 del 18/10/2002 sottoscritto tra Asa e RSU aziendali per il reintegro del personale in forza alla società che ha esercitato il diritto di opzione manifestando la propria volontà di rientrare in Asa dopo la messa in liquidazione della stessa Liri. A seguito dell'incontro con l'A.D. ing Trebino ed il Dott. Fino di Asa, il Liquidatore ha chiesto formalmente ad Asa spa di reintegrare le lavoratrici in attuazione dei predetti accordi ma Asa ha formalmente opposto il proprio diniego alla richiesta con lettera del 3/12/2014, diniego nuovamente reiterato con comunicazione del 3/3/2015 a seguito di sollecitazione da parte di Liri .

Signor Azionista,

il bilancio di esercizio della Vostra Società al 31/12/2014 chiude con un utile di Euro 1.063.539, di cui Euro 634.941 del periodo 1/1/2014 – 11/08/2014, periodo antecedente alla messa in Liquidazione della società e per Euro 428.598 afferente al periodo 12/8/2014 – 31/12/2014.

Preso atto delle relazioni del Liquidatore e del Collegio dei Sindaci di revisione sulla gestione, Le proponiamo:

- di approvare la relazione del Liquidatore sulla gestione, la situazione patrimoniale, il relativo conto economico e la nota integrativa con gli stanziamenti e gli accantonamenti proposti;
- di destinare l'utile dell'esercizio pari a 1.063.539 come di seguito indicato:
 - per euro 185.144 dando copertura della perdita d'esercizio registrata nell'anno 2013
 - 5% alla Riserva Legale per Euro 43.920
 - 95% a Riserva Straordinaria per Euro 834.475

Nel rimandare alla nota integrativa predisposta per l'illustrazione dei principi contabili adottati e dei commenti sulle principali variazioni intervenute rispetto al bilancio 2013, il Liquidatore, La ringrazia per la fiducia accordata e La invita a voler approvare il bilancio che sottopone alla Sua deliberazione.

Il Liquidatore
Avv. Paponi Maurizio

Prospetti di Bilancio

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2014

ATTIVITA`	2014	2013
I) Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni licenze, marchi e diritti simili		
7) altri costi pluriennali	4.216	9.764
Immobilizzazioni immateriali	4.216	9.764
II)-Immobilizzazioni materiali		
1)-Terreni e fabbricati	10.022.537	10.179.254
2)-Impianti e macchinari	104.765.192	105.039.758
3)-Attrezzature industriali e commerciali	9.280	15.205
Immobilizzazioni materiali	114.797.009	115.234.216
III)-Immobilizzazioni finanziarie		
1)-Partecipazioni in:		
c)-imprese controllate	605.000	605.000
2) crediti		
d) verso altri (oltre 12 mesi)	2.610	2.570
Immobilizzazioni finanziarie	607.610	607.570
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	115.408.835	115.851.550
C)-ATTIVO CIRCOLANTE		
I)-Rimanenze		
4)-Prodotti finiti e merci	-	-
Rimanenze	-	-
II)-Crediti		
1)-Verso clienti		
verso clienti (entro 12 mesi)	3.007.487	3.120.151
4) crediti verso controllanti	26.255	74.321
Crediti verso clienti	3.033.742	3.194.472
4 bis) -Crediti tributari		
Crediti tributari	910.118	1.018.193
6) Altri titoli		
Crediti verso altri	910.118	1.018.193
Totale Crediti	3.943.860	4.212.665
IV)-Disponibilita' liquide		
1)-Depositi bancari e postali	1.523.519	744.198
3)-Denaro e valori in cassa	608	316
Disponibilita' liquide	1.524.127	744.514
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.467.986	4.957.179
RATEI E RISCONTI ATTIVI	15.118	16.741
TOTALE ATTIVITA'	120.891.939	120.825.470
Conti d'ordine	0	-

PASSIVITA'	2014	2013
A)-PATRIMONIO NETTO		
I)-Capitale	67.503.105	67.503.105
III)-Riserve di rivalutazione	5.760.019	5.760.019
IV)-Riserva legale	14.860	14.860
VI)-Riserve Statutarie		
VII)-Altre Riserve	169.732	169.732
VIII) Utili (perdite) portate a nuovo	- 185.144	
IX)-Utile (perdita) d'esercizio	1.063.539	- 185.144
PATRIMONIO NETTO	74.326.112	73.262.573
B) FONDI RISCHI		
3) Altri	150.503	368.819
FONDI PER RISCHI ED ONERI	150.503	368.819
C) TFR	32.164	31.741
D)-DEBITI		
4)-Debiti verso altri finanziatori		
debiti vs/altri finanziatori (entro 12 mesi)	2.313.559	2.313.559
debiti vs/altri fin. (oltre 12 mesi)	34.857.627	37.171.186
Debiti verso altri finan.	37.171.186	39.484.746
6)-Debiti verso fornitori		
debiti vs/fornitori (entro 12 mesi)	725.666	718.052
Debiti verso fornitori	725.666	718.052
10)-Debiti verso controllanti		
debiti verso controllanti (entro 12 mesi)	7.005.812	6.077.846
Debiti verso controllanti	7.005.812	6.077.846
11)-Debiti tributari		
debiti tributari (entro 12 mesi)	1.437.176	859.874
Debiti tributari	1.437.176	859.874
12)-Debiti verso ist.prev. Sic. Soc.		
debiti vs/ist. di prev. (entro 12 mesi)	4.505	4.944
Debiti verso ist.prev.Sic.	4.505	4.944
13)-Altri debiti		
altri debiti (entro 12 mesi)	38.815	16.712
Altri debiti	38.815	16.712
T O T A L E D E B I T I	46.383.160	47.162.174
E)-RATEI E RISCOINTI		
Ratei		163
T O T A L E R A T E I E R I S C O I N T I	-	163
T O T A L E P A S S I V I T A `	120.891.939	120.825.470

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2014

CONTO ECONOMICO	2014	2013
A)-VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)-Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
2)-Variazioni delle rimanenze di prodotti		
5)-Altri ricavi e proventi		
altri proventi	6.559.858	5.422.730
T O T A L E VALORE DELLA PRODUZIONE	6.559.858	5.422.730
B)-COSTI DI PRODUZIONE		
6)-Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		
b)-merci		
7)-Per servizi	43.215	73.708
8)-Per godimento di beni di terzi	11.952	11.752
9)-Per personale		
a)-salari e stipendi	120.968	127.363
b)-oneri sociali	41.237	41.582
c)-trattamento di fine rapporto	5.410	5.569
e) altri costi	5.691	4.562
10)-Ammortamenti e svalutazioni		
a)-ammort delle immobilizzazioni Immateriali	5.548	6.118
b)-ammort delle immobilizzazioni materiali	495.273	495.424
d)-svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo cir.	15.665	18.645
12)-Accantonamenti per rischi futuri		
13)-Altri accantonamenti	192.626	508.826
14)-Oneri diversi di gestione	1.211.222	1.227.523
T O T A L E COSTI DI PRODUZIONE	2.148.807	2.521.071
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.411.051	2.901.659
C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16)-Altri proventi finanziari		
b) - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
d)-proventi diversi	13.437	15.662
17) Interessi e oneri finanziari		
altre imprese	2.232.906	2.331.990
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 2.219.470	- 2.316.329
E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20)-Proventi		
proventi vari	29	1.434
Proventi	29	1.434
21)-Oneri		
oneri vari	36.630	7.787
Oneri	36.630	7.787
T O T A L E E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	- 36.601	- 6.353
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	2.154.980	578.978
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite ed anticipate	- 1.091.441	- 764.122
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.063.539	- 185.144

Per una compiuta informazione rappresentiamo di seguito gli schemi di bilancio con le risultanze alla data del **11/8/2014**, giorno antecedente al perfezionamento della nomina del liquidatore della società a seguito della decisione dell'assemblea del 6 agosto 2014 di messa in liquidazione della stessa e le risultanze del periodo di liquidazione a valere dal **12 agosto al 31 dicembre 2014** :

ATTIVITA`	AL 11/08/2014	AL 31/12/2014	2013
I) Immobilizzazioni immateriali			
4) concessioni licenze, marchi e diritti simili			
7) altri costi pluriennali	6.375	4.216	9.764
Immobilizzazioni immateriali	6.375	4.216	9.764
II)-Immobilizzazioni materiali			
1)-Terreni e fabbricati	10.053.834	10.022.537	10.179.254
2)-Impianti e macchinari	104.872.009	104.765.192	105.039.758
3)-Attrezzature industriali e commerciali	11.117	9.280	15.205
Immobilizzazioni materiali	114.936.960	114.797.009	115.234.216
III)-Immobilizzazioni finanziarie			
1)-Partecipazioni in:			
c)-imprese controllate	605.000	605.000	605.000
2) crediti			
d) verso altri (oltre 12 mesi)	2.610	2.610	2.570
Immobilizzazioni finanziarie	607.610	607.610	607.570
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	115.550.945	115.408.835	115.851.550
C)-ATTIVO CIRCOLANTE			
I)-Rimanenze			
4)-Prodotti finiti e merci	-	-	-
Rimanenze	-	-	-
II)-Crediti			
1)-Verso clienti			
verso clienti (entro 12 mesi)	4.211.871	3.007.487	3.120.151
4) crediti verso controllanti	25.407	26.255	74.321
Crediti verso clienti	4.237.278	3.033.742	3.194.472
4 bis)- Crediti tributari			
Crediti tributari	168.259	910.118	1.018.193
6) Altri titoli			
Crediti verso altri	168.259	910.118	1.018.193
Totale Crediti	4.405.537	3.943.859	4.212.665
IV)-Disponibilita' liquide			
1)-Depositi bancari e postali	1.185.923	1.523.519	744.198
3)-Denaro e valori in cassa	349	608	316
Disponibilita' liquide	1.186.272	1.524.127	744.514
T O T A L E ATTIVO CIRCOLANTE	5.591.809	5.467.986	4.957.179
RATEI E RISCONTI ATTIVI	7.018	15.118	16.741
TOTALE ATTIVITA'	121.149.772	120.891.939	120.825.470
Conti d'ordine	0	-	-

PASSIVITA'	AL 11/08/2014	AL 31/12/2014	2013
A)-PATRIMONIO NETTO			
I)-Capitale	67.503.105	67.503.105	67.503.105
III)-Riserve di rivalutazione	5.760.019	5.760.019	5.760.019
IV)-Riserva legale	14.860	14.860	14.860
VI)-Riserve Statutarie			
VII)-Altre Riserve	169.732	169.732	169.732
VIII) Utili (perdite) portate a nuovo	- 185.144	- 185.144	
IX)-Utile (perdita) d'esercizio	634.941	1.063.539	- 185.144
PATRIMONIO NETTO	73.897.514	74.326.112	73.262.573
B) FONDI RISCHI			
3) Altri	561.445	150.503	368.819
FONDI PER RISCHI ED ONERI	561.445	150.503	368.819
C) TFR	31.741	32.164	31.741
D)-DEBITI			
4)-Debiti verso altri finanziatori debiti vs/altri finanziatori (entro 12 mesi)	1.156.780	2.313.559	2.313.559
debiti vs/altri fin. (oltre 12 mesi)	37.171.186	34.857.627	37.171.186
Debiti verso altri finan.	38.327.966	37.171.186	39.484.746
6)-Debiti verso fornitori			
debiti vs/fornitori (entro 12 mesi)	703.936	725.666	718.052
Debiti verso fornitori	703.936	725.666	718.052
10)-Debiti verso controllanti debiti verso controllanti (entro 12 mesi)	6.607.545	7.005.812	6.077.846
Debiti verso controllanti	6.607.545	7.005.812	6.077.846
11)-Debiti tributari			
debiti tributari (entro 12 mesi)	749.318	1.437.176	859.874
Debiti tributari	749.318	1.437.176	859.874
12)-Debiti verso ist.prev. Sic. Soc. debiti vs/ist. di prev. (entro 12 mesi)	2.826	4.505	4.944
Debiti verso ist.prev.Sic.	2.826	4.505	4.944
13)-Altri debiti			
altri debiti (entro 12 mesi)	11.057	38.815	16.712
Altri debiti	11.057	38.815	16.712
T O T A L E D E B I T I	46.402.648	46.383.160	47.162.174
E)-RATEI E RISCOINTI			
Ratei	256.424		163
T O T A L E R A T E I E R I S C O I N T I	256.424	-	163
TOTALE PASSIVITA'	121.149.772	120.891.939	120.825.470

CONTO ECONOMICO	AL 11/08/2014	AL 31/12/2014	2014	2013
A)-VALORE DELLA PRODUZIONE				
1)-Ricavi delle vendite e delle prestazioni			-	
2)-Variazioni delle rimanenze di prodotti			-	
5)-Altri ricavi e proventi			-	
altri proventi	4.098.194	2.461.664	6.559.858	5.422.730
T O T A L E VALORE DELLA PRODUZIONE	4.098.194	2.461.664	6.559.858	5.422.730
B)-COSTI DI PRODUZIONE				
6)-Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci				
b)-merci			-	
7)-Per servizi	28.202	15.013	43.215	73.708
8)-Per godimento di beni di terzi	7.357	4.595	11.952	11.752
9)-Per personale			-	
a)-salari e stipendi	71.530	49.437	120.968	127.363
b)-oneri sociali	26.882	14.356	41.237	41.582
c)-trattamento di fine rapporto	3.119	2.291	5.410	5.569
e) altri costi	3.446	2.244	5.691	4.562
10)-Ammortamenti e svalutazioni			-	
a)-ammort delle immobilizzazioni Immateriali	3.390	2.158	5.548	6.118
b)-ammort delle immobilizzazioni materiali	302.683	192.589	495.273	495.424
d)-svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo cir.		15.665	15.665	18.645
12)-Accantonamenti per rischi futuri			-	
13)-Altri accantonamenti	192.626		192.626	508.826
14)-Oneri diversi di gestione	726.775	484.447	1.211.222	1.227.523
T O T A L E COSTI DI PRODUZIONE	1.366.011	782.796	2.148.807	2.521.071
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.732.183	1.678.868	4.411.051	2.901.659
C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
16)-Altri proventi finanziari				
b) - da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			-	
d)-proventi diversi	4.268	9.169	13.437	15.662
17) Interessi e oneri finanziari			-	
altre imprese	1.378.621	854.285	2.232.906	2.331.990
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 1.374.353	- 845.116	- 2.219.470	- 2.316.329
E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20)-Proventi				
proventi vari		29	29	1.434
Proventi	-	29	29	1.434
21)-Oneri				
oneri vari	35.969	661	36.630	7.787
Oneri	35.969	661	36.630	7.787
T O T A L E E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	- 35.969	- 632	- 36.601	- 6.353
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	1.321.861	833.119	2.154.980	578.978
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite ed anticipate	- 686.920	- 404.521	- 1.091.441	- 764.122
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	634.941	428.598	1.063.539	- 185.144

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/14

RENDICONTO FINANZIARIO		2014	2013
A	Flusso finanziario della gestione reddituale		
	Risultato d'esercizio	1.063.539	-185.144
	Accantonamenti a fondi (TFR, Spese e Rischi.....)	0	0
	Ammmortamenti immobilizzazioni	500.821	501.542
	Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	1.564.360	316.398
	ACI) Rimanenze incremento (-) / decremento (+)	0	0
	ACII) Crediti v/clienti incremento (-) / decremento (+)	160.730	1.088.777
	ACII) Crediti v/controlanti incremento (-) / decremento (+)	0	0
	ACII) Crediti tributari incremento (-) / decremento (+)	108.075	-730.518
	ACII) Crediti v/altri incremento (-) / decremento (+)		
	ACIII) Attività finanziarie non costit. Immobilizzazioni	0	0
	PDVII) Debiti v/fornitori incremento (+) / decremento (-)	7.614	-966
	PDXI) Debiti v/controlanti incremento (+) / decremento (-)	927.966	1.121.498
	PDXII) Debiti tributari incremento (+) / decremento (-)	577.302	-172.314
	PDXIII) Debiti v/istituti previdenziali incremento (+) / decremento (-)	-439	130
	PDXIV) Altri debiti incremento (+) / decremento (-)	22.103	2.783
	AD) Ratei e risconti attivi incremento (-) / decremento (+)	1.623	41
	PE) Ratei e risconti passivi incremento (+) / decremento (-)	-163	51
	Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	3.369.171	1.625.881
	PB) Utilizzo altri fondi	-218.316	270.485
	PC) Utilizzo fondo TFR	423	543
A	Flusso finanziario della gestione reddituale	3.151.278	1.896.909
B	Flusso finanziario dell'attività di investimento		
	Investimenti immobilizzazioni (-)	-58.105	-288.378
	Disinvestimenti immobilizzazioni (+)	0	0
B	Flusso finanziario dell'attività di investimento	-58.105	-288.378
C	Flusso finanziario dell'attività di finanziamento		
	Erogazione finanziamenti	0	0
	Rimborso finanziamenti	-2.313.559	-1.388.136
	Versamenti a copertura Perdite		0
C	Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	-2.313.559	-1.388.136
	Flusso totale di liquidità (A+B+C)	779.613	220.396
	Disponibilità liquide al 01/01/2014	744.514	524.118
	Disponibilità liquide al 31/12/2014	1.524.127	744.514

CALCOLO DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO AL 31/12/2014

CALCOLO CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	2014	2013
Disponibilità liquide	1.524.127	744.514
Crediti v/clienti, controllanti e crediti tributari	3.943.860	4.212.665
Risconti attivi	15.118	16.741
TOTALE ATTIVITA' A BREVE (A)	5.483.105	4.973.920
Debiti v/fornitori	725.666	718.052
Debiti tributari e previdenziali	1.441.681	864.818
Quota scadenza mutuo	2.313.559	2.313.559
Debiti v/controlanti	7.005.812	6.077.846
Debiti diversi	38.815	16.712
Ratei passivi	-	163
TOTALE PASSIVITA' A BREVE (B)	11.525.533	9.991.150
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (A-B)	- 6.042.428	- 5.017.230

VOCI DI PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2014

NATURA/DESCRIZIONE	IMPORTO	POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE	QUOTA DISPONIBILE	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NELL'ANNO 2014	
				PER COPERTURA PERDITE	PER ALTRE RAGIONI
Capitale	67.503.105				
Riserve di utili:					
Riserva di rivalutazione	5.062.100	B			
Riserva Legale	14.860	B			
Riserva da conferimento	697.919				
Altre riserve	169.732				
perdita 2013 portata anuovo	- 185.144				
utile di esercizio	1.063.539	A,B,C			
TOTALE	74.326.112				

Legenda:

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

MOVIMENTI DI PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2014

PATRIMONIO NETTO	CAPITALE SOCIALE	RISERVA RIVALUTAZIONE	RISERVA LEGALE	RISERVA DI CONFERIMENTO	ALTRE RISERVE	PERDITA 2013 PORTATA A NUOVO	RISULTATO DI ESERCIZIO	TOTALE
Alla chiusura dell'esercizio precedente	67.503.105	5.062.100	14.860	697.919	169.732		- 185.144	73.262.573
Riserva di rivalutazione		5.062.100						
Riserva Legale			14.860					
Riserva di conferimento				697.919	169.732			
Altre riserve								
Perdita 2013 portata a nuovo						- 185.144		
Risultato esercizio corrente							1.063.539	
TOTALE	67.503.105	5.062.100	14.860	697.919	169.732	- 185.144	1.063.539	74.326.112

Nota
Integrativa

Struttura e contenuto del Bilancio.

Il Bilancio di Esercizio al 31/12/2014 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, conforme allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del C.C., dal Conto Economico, conforme allo schema di cui agli artt. 2425 e 2525 bis C.C. e dalla Nota Integrativa predisposta ai sensi dell'art. 2427 del C.C. che ha la funzione di fornire l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio.

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

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

La Società è stata posta in liquidazione volontaria dall'Assemblea dei Soci in data 6 agosto 2014 e la nomina del Liquidatore si è perfezionata in data 12 agosto 2014.

Settore di attività

La società ha operato, dalla data della sua costituzione, nel settore patrimoniale e gestito le farmacie comunali per conto del Comune di Livorno direttamente fino al 30 aprile 2010 con il conferimento del ramo d'azienda delle farmacie ex comunali alla società di nuova costituzione Farma.Li.srlu. Da tale momento la società Li.r.i. S.p.A. esercita esclusivamente l'attività di gestione del patrimonio.

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

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

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

Criteri di valutazione.

Come riportato nella Relazione sulla gestione, la società è stata posta in liquidazione volontaria dal Socio Comune di Livorno in sede Assembleare del 6 agosto 2014 in attuazione della decisione del Consiglio Comunale assunta con deliberazione n. 55 del 29 aprile 2014 il quale, ai sensi dell'art 3 c.27 della L.244/2007, aveva valutato la partecipazione in Liri Spa "*non strettamente necessaria per il proseguimento delle finalità istituzionale*". Nel medesimo atto è stato altresì tracciato il Piano di liquidazione e disposta la riacquisizione al patrimonio comunale delle reti ed impianti utilizzati per il S.I.I. e per il servizio di distribuzione del gas naturale nonché degli altri asset, attivi e passivi, presenti nel patrimonio della società.

Proprio in virtù di tale piano e della finalità ultima disposta dal Socio Comune di Livorno (riacquisizione al proprio patrimonio delle attività e passività della società) la liquidazione della Liri è da intendersi una liquidazione "*sui generis*". In proposito si evidenzia che il patrimonio da trasferire al Socio unico Comune di Livorno è un patrimonio composto da attività e passività "*in funzionamento*" dotato di rapporti contrattuali in essere e che saranno oggetto anch'essi di trasferimento alle stesse condizioni ora vigenti.

Pertanto la gestione patrimoniale delle Reti ed impianti del servizio Idrico Integrato e del gas continuerà ad essere svolta fino a quando non si saranno perfezionate le attività propedeutiche al passaggio del sopradetto patrimonio al Socio, condizionate dal dettato della delibera C.C. n. 55 /2014 sopra citata.

E' pertanto per le motivazioni sopra esposte che i criteri utilizzati per il bilancio chiuso al 31/12/2014 (di continuità e non liquidatori) non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del

precedente esercizio. Le valutazioni sono state fatte in osservanza al principio della prudenza e della competenza.

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

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio al 31/12/ 2014, in osservanza dell'art. 2426 C.C., sono i seguenti:

- Immobilizzazioni:

Immateriali

Le Immobilizzazioni Immateriali sono iscritte, ai valori indicati nella perizia giurata redatta al momento della scissione parziale, per quanto riguarda gli incrementi successivi, al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono ammortizzate sistematicamente in quote costanti in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Gli ammortamenti sono stati calcolati utilizzando le seguenti aliquote annue:

Migliorie locali in affitto 20%

Diritti e opere dell'ingegno (software) 20%

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, rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

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

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

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

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

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

- La manutenzione ordinaria e straordinaria sia a carico del gestore del S.I.I. e del Gas;
- Gli interventi di riconversione o di adeguamento a standard industriali e/o normative siano sempre a carico del gestore del servizio;
- I beni in concessione d'uso, al termine del contratto, dovranno essere restituiti in normali condizioni di uso salvo il normale deperimento;
- La sostituzione, quando ritenuta necessaria, di parti fungibili degli impianti che godono di autonoma capacità di utilizzazione dovrà avvenire a cura e con proprie spese da parte del gestore del servizio (A.S.A. S.p.A.) che ne acquisisce la proprietà iscrivendoli, quindi, nel proprio libro dei cespiti attivando i normali processi di ammortamento.

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

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

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

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

Crediti e Debiti

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

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

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

Ratei e Risconti

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro

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

Costi e Ricavi

I costi e ricavi sono iscritti secondo il principio della prudenza e della competenza economica e tramite l'accertamento dei relativi ratei e risconti. I ricavi e proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi. I ricavi ed i costi per servizi sono rilevati per competenza in base al momento dell'effettuazione o del ricevimento del servizio.

Imposte

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

Fiscalità differita

E' stato rilevato il "reversal" delle imposte differite per Euro 46.042 in quota parte corrispondente a 5/5 delle imposte differite accantonate nell'esercizio 2010.

Rischi, impegni e garanzie

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

Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423

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

Rapporti con società controllate, controllanti e correlate:

I rapporti con società controllate, controllanti e correlate sono esposti nella relazione sulla gestione.

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

ATTIVITA'

Importi espressi in unità di Euro

(voce B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I Immobilizzazioni immateriali

Il costo storico e la variazione delle immobilizzazioni nel corso del 2014 è evidenziata nel seguente prospetto:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE RESIDUO AL 31/12/13	INCREMENTI DECREMENTI DELL'ESERCIZIO	AMMORTAMENTO 31/12/2014	VALORE RESIDUO AL 31/12/14
Altri costi pluriennali	9.764		5.548	4.216
Totale generale	9.764	-	5.548	4.216

B.II Immobilizzazioni materiali

Il valore dei cespiti ammortizzabili si riferisce al valore iscritto in bilancio al 31/12/2014. Nel periodo, le acquisizioni principali sono relative a lavori di ristrutturazione effettuati presso l'immobile di via Grotta delle Fate per la messa a norma dell'impianto elettrico per Euro 5.428 e per Euro 52.637 relativamente alla sostituzione della copertura in eternit del fabbricato "magazzino" di proprietà di Liri, sito in via del Gazometro 9, e locato ad ASA. .

Si riporta di seguito il dettaglio degli ammortamenti:

GRUPPO	VALORE AL 31/12/13	ACQUISIZIONI	DISMISSIONI	F.DO AMM.TO	AMMORTAMENTI 31/12/2014	VALORE AL 31/12/2014
Terreni e fabbricati	12.500.340	58.065		2.321.087	214.782	10.022.537
Impianti e macchinari	109.074.492			4.034.735	274.566	104.765.192
Attrezzature industriali e commerciali	3.390			2.763	348	279
Mobili e Macchine d'ufficio	27.665			23.558	2.607	1.500
Arredamento	6.568			1.478	985	4.105
Ced	16.280			10.900	1.984	3.395
TOTALE COMPLESSIVO	121.628.735	58.065	-	6.394.519	495.273	114.797.009

GRUPPO	SOTTOGRUPPO	VALORE AMMORTIZZABILE AL 31/12/2014	AMM.TO 31/12/2014	FONDO AMM.TO AL 31/12/2014	VALORE RESIDUO AL 31/12/2014
Terreni e fabbricati	Terreni e fabbricati	9.029.901	206.614	2.422.005	6.607.897
	Fabbricati industriali	3.528.505	8.168	113.864	3.414.641
Totale terreni e fabbricati		12.558.406	214.782	2.535.868	10.022.537
Impianti e macchinari	Impianti	22.569.492	101.149	1.636.150	20.933.341
	Macchinari	49.333	493	6.371	42.962
	Reti	83.570.741	165.712	2.563.402	81.007.339
	Pozzi e serbatoi	2.884.926	7.212	103.377	2.781.550
Totale Impianti e Macchinari		109.074.492	274.566	4.309.301	104.765.192
Attrezzature industriali e commerciali	Attrezzature tecniche	3.390	348	3.111	279
	Mobili e macchine ufficio	27.665	2.607	26.165	1.500
	Arredamento	6.568	985	2.463	4.105
	Ced	16.280	1.984	12.884	3.395
Totale Attrezzature Industriali e Commerciali		53.903	5.925	44.623	9.280
Totale generale		121.686.801	495.273	6.889.792	114.797.009

Si precisa che le Immobilizzazioni Materiali, il cui valore netto ammonta a Euro 114.797.009 al 31 Dicembre 2014, sono utilizzate esclusivamente da A.S.A. S.p.A. I rapporti normativi ed economici con A.S.A. S.p.A. sono regolati dal contratto di servizio e dal contratto di locazione commerciale stipulati in data 16/12/2003.

B.III Immobilizzazioni finanziarie

Il valore della partecipazione in Farma.Li iscritto nello Stato patrimoniale è pari a euro 605.000. I restanti Euro 2.610 concernono depositi cauzionali su contratti di locazione .

(voce C.) ATTIVO CIRCOLANTE

C.II Crediti

1. Crediti v/ clienti

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

CREDITI VERSO CLIENTI	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/13	VARIAZIONE
a. Crediti v/ clienti	373.607	437.824	- 64.217
b. Crediti per fatture da emettere	2.733.987	2.766.768	- 32.782
TOTALE	3.107.593	3.204.592	- 96.999
Fondo svalutazione crediti	100.107	84.442	15.665
TOTALE CREDITI	3.007.487	3.120.151	- 81.334

Il totale dei crediti v/clienti ammonta a Euro 3.007.487 al netto del fondo svalutazione crediti. Detto ammontare comprende principalmente:

- i crediti verso A.S.A. S.p.A. per fatture da emettere per Euro 2.728.761 relativamente al canone d'uso S.I.I. 2014 e per Euro 5.227 relativamente al rimborso del 50% delle spese di registrazione contratto.
- l'importo di Euro 373.607 è relativo a crediti verso i clienti.

3. Crediti v/ controllante

I crediti verso il Comune di Livorno sono pari a Euro 26.255 sono dovuti al rimborso per il servizio di supporto tecnico per l'Ufficio Patrimonio come previsto dall'art 5 della convenzione disciplinante i rapporti tra le parti, cessata in data 31/12/2013. Ed Euro 849 relativamente al rimborso di fatture anticipate per conto dell'Amministrazione Comunale per le utenze dell'immobile sito in via Grotta delle Fate, a disposizione dell'Amministrazione Comunale. La relativa fattura di rimborso è stata emessa nel corso del 2015 per un importo totale pari ad Euro 937.

4. Crediti tributari:

CREDITI TRIBUTARI	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/13
4 bis) Crediti tributari	910.118	1.018.193
6, Altri titoli		
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	910.118	1.018.193

I valori più rilevanti si riferiscono:

- ad un credito nei confronti dell'erario per acconti Irap versati pari a Euro 177.918
- ad un credito nei confronti dell'erario per acconti Ires versati per Euro 698.463
- a crediti verso l'erario per imposta per ritenute fiscali su interessi per Euro 3.238
- a crediti diversi per Euro 30.499.

C.IV Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono così composte:

DISPONIBILITA' LIQUIDE	AL 31/12/2014	AL 31/12/2013
C/C Bancari	1.523.519	744.198
Cassa Contanti	608	316
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.524.127	744.514

Il conto corrente bancario intrattenuto presso il Monte dei Paschi di Siena, Sede di Livorno, dalla Li.r.i. S.p.A. è il seguente: c/c 52731.79 ABI 1030

Si fa presente che il c/c n. 52731.79 ABI 1030, che presenta un saldo al 31/12/2014 di Euro 1.260.125 viene utilizzato quasi esclusivamente per i versamenti da parte di ASA S.p.A dei canoni di locazione commerciale e canoni d'uso, in osservanza dei relativi contratti regolarmente sottoscritti e per la gestione aziendale .

Il conto corrente intrattenuto presso la Cassa di Risparmi di Lucca Pisa Livorno- Gruppo Banco Popolare porta un saldo di Euro 263.394.

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

(voce D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

La posta ratei e risconti attivi, pari ad Euro 15.118 riguardano costi che avranno la loro manifestazione economica nel periodo successivo al 31/12/201

PASSIVITA'

Importi espressi in Unità di Euro

A) Patrimonio Netto

La comparazione del patrimonio netto è esposto nella tabella seguente:

Movimentazione del patrimonio netto al 31/12/2014

MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO	SALDI AL 31/12/2013	RIDUZIONE CAPITALE SOCIALE	RISERVA DA CONFERIMENTO	DESTINAZIONE RISULTATO ESERCIZIO PRECEDENTE	RISULTATO D'ESERCIZIO	SALDI AL 31/12/2014
Capitale Sociale	67.503.105					67.503.105
Riserva di rivalutazione	5.062.100					5.062.100
Riserva da conferimento	697.919					697.919
Riserva statutaria						-
Riserva Legale	14.860					14.860
Riserva straordinaria	169.732			- 185.144		- 15.412
Utile (perdita) di esercizio	- 185.144				1.063.539	1.063.539
TOTALE	73.262.573	-	-	- 185.144	1.063.539	74.326.112

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

B) Fondi per rischi ed oneri

La voce Fondi rischi futuri per Euro 6.250 è relativa ad un accantonamento prudenziale effettuato nel corso dell'anno 2012 relativamente al contratto di locazione immobili a UISP rescisso.

La voce Fondo svalutazione su partecipazione è relativa ad un accantonamento prudenziale di euro 144.253 effettuato già in sede di bilancio al 11/8/2014 valutate le risultanze infrannuali della controllata Farma Li srlu.

C) Trattamento di fine rapporto

Le movimentazioni dell'esercizio sono riportate nella tabella seguente:

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	SALDO 31/12/2013	ACC.TO	ACC.TO F.DO PENSIONISTICO	UTILIZZO	SALDO AL 31/12/2014
FONDO TFR	31.741	5.357	4.934		32.164

Il fondo accantonato al 31/12/2014 è afferente a n. 2 dipendenti in carico alla società.

D) Debiti

(voce D.4) Debiti verso altri finanziatori

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

ISTITUTO	DATA STIPULA	ANNI	DATA ESTINZIONE	IMPORTO ORIGINARIO	RESIDUO DEBITO AL 31/12/2014	IMPORTO ESIGIBILE ENTRO IL 31/12/15	IMPORTO ESIGIBILE DA 1 A 5 ANNI	IMPORTO ESIGIBILE OLTRE 5 ANNI
Crediop	30/12/2003	25	31/12/2027	45.500.000	37.171.186	2.313.559	12.338.983	22.518.644

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

(voce D.7) Debiti verso fornitori

La voce pari a Euro 725.666 comprende i debiti verso la controllata Farma Li srlu per Euro 673.207, (trattasi principalmente di debiti relativi al conferimento di ramo d'azienda dell'anno 2010), i debiti verso altri per fatture relative a servizi di terzi e forniture di materiale di consumo per Euro 10.335 ed i debiti per fatture da ricevere per Euro 42.124 relativamente a :

Euro 2.752 per beni e servizi , Euro 36.161 per notule da sindaci revisori e per 3.211 quale compenso per liquidatore per il periodo novembre / dicembre 2014.

(voce D.11) Debiti verso controllanti

Il debito verso il Comune di Livorno, soggetto controllante, pari ad Euro 7.005.812 è composto da:

- Euro 5.914.911 relativi a canoni anni precedenti.
- Euro 1.056.959 riguardo il canone 2014
- Euro 33.942 relativi al rimborso della quota parte di competenza per distacco temporale di dipendente comunale con professionalità specifica .

(voce D.12) Debiti tributari

La composizione è riportata nella tabella seguente:

DEBITI TRIBUTARI	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE
erario IVA	297.030		297.030
Verso erario per IRPEF	2.663	3.669	- 1.006
Altri debiti Tributari		46.041	- 46.041
Debiti IRES	904.843	666.479	238.364
Debiti IRAP	232.640	143.685	88.955
TOTALE	1.437.176	859.874	577.302

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

La composizione della voce è riportata nella tabella seguente:

DEBITI V/ ISTITUTI DI PREVIDENZA E ASSISTENZA	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE
Debito v/INPDAP	3.667	3.557	110
Debito v/INPS	674	1.244	- 570
altri debiti	164	143	21
Totale	4.505	4.944	- 439

I debiti verso Inpdap e Inps la cui manifestazione finanziaria avverrà nel 2015, sono relativi ai contributi sulle retribuzioni corrisposte nel mese di dicembre 2014.

(voce D.14) Altri debiti

La composizione della voce è riportata nella tabella seguente:

ALTRI DEBITI	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2013	VARIAZIONE
Trattenute dipendenti CRAL	84		84
Trattenute per OO.SS			-
Altri	26		26
Debiti v/Farmacie			-
Altri debiti v/dipendenti	8.212	7.112	1.100
Conferitaria Farmali conguaglio			-
debiti diversi	30.492	9.600	20.892
TOTALE	38.815	16.712	22.102

I debiti più rilevanti riguardano i debiti verso i dipendenti pari ad Euro 8.212 sono relativi al residuo ferie al 31/12/2014 ed al rateo di 13° e 14° maturato alla data del 31/12/2014 non ancora corrisposto. La voce altri debiti riguarda la restituzione di un maggior pagamento di imposte all'ufficio del registro erroneamente versata da CNA SCC per conto della Liri, importo per il quale è stato richiesto rimborso all'Agenzia delle Entrate. Una volta ottenuto il rimborso, l'importo verrà corrisposto alla CSAL, che, riconoscendo l'errore commesso, se ne assunta finanziariamente l'onere.

Commenti alle principali voci del Conto Economico

Importi espressi in Unità di Euro

• VALORE DELLA PRODUZIONE

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

VALORE DELLA PRODUZIONE	TOTALE AL 31/12/2014	TOTALE AL 31/12/2013	VARIAZIONE
1) Vendite			-
2) Ricavi diversi		42.000	- 42.000
TOTALE RICAVI E PRESTAZIONI	-	42.000	- 42.000
3) Variazione delle rimanenze			-
4) Canone d'uso	5.529.257	4.326.046	1.203.211
5) Locazioni fabbricati	1.024.525	1.049.430	- 24.905
6) altri rimborsi diversi	6.076	5.254	822
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	6.559.858	5.380.730	1.179.128
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.559.858	5.422.730	1.137.128

- I ricavi riguardanti il canone d'uso per Euro 5.529.257 si riferiscono all'importo del canone afferente il servizio idrico integrato per il periodo 1/1/2014 – 31/12/2014 per la concessione ad ASA S.p.A degli Impianti e dotazioni.
- Euro 1.024.525 riguardano la quota parte maturata dei canoni di locazione degli immobili di proprietà della Società concessi ad ASA S.p.A.: i ricavi relativi alla locazione dei fabbricati sono iscritti al netto di un fondo rischi di Euro 48.373 relativo al canone per l'immobile sito in Via Grotta delle Fate , cautelativamente previsto alla data dell'11 agosto 2014 dall'A.U. di Liri a seguito di disdetta di locali da parte di Asa a far data dal 1.1.2014.
- I ricavi per Euro 6.076 riguardano rimborsi da ottenere relativamente a Euro 5527 per rimborso registrazione spese contratto e per Euro 849 per rimborso spese anticipate per conto del Socio.

• COSTI DELLA PRODUZIONE

(voce B. 7) PER SERVIZI

COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI	TOTALE AL 31/12/2014	TOTALE AL 31/12/2013	VARIAZIONE
Mantenzioni e riparazioni ordinarie	1.300	2.181	- 881
Prestazioni professionali	15.966	42.141	- 26.175
Utenze	1.903	1.407	496
Comunicazioni e trasporti	2.489	2.851	- 362
Pulizia	1.106	1.113	- 7
Servizi vari e per il personale		882	- 882
Inserimento dati			-
Assicurazioni	16.714	18.573	- 1.859
Stampe ed inserzioni			3.089
Oneri per servizi bancari	647	837	- 190
Altre	3.089	3.720	- 631
TOTALE PRESTAZIONI SERVIZI	43.215	73.708	- 30.492

1. Le manutenzioni e riparazioni ordinarie si riferiscono principalmente ad interventi effettuati su beni immobili per Euro 1.005, per euro 295 su impianti ed attrezzature varie.
2. La voce "spese per prestazioni professionali" riguarda incarichi professionali Euro 15.966. La voce "utenze" comprende la fornitura di energia elettrica, acqua e gas per Euro 1.903;
3. Le spese riguardanti "comunicazioni e trasporti" comprendono principalmente le spese telefoniche per Euro 2.489.
4. La voce "pulizia" per Euro 1.106 è relativa alla pulizia degli uffici.
5. La voce "assicurazioni" comprende, in quota parte i premi assicurativi relativi a polizze RCT, Infortuni personale per Euro 16.714
6. La voce "altre" comprende l'acquisto di cancelleria per Euro 2.120, l'acquisto di quotidiani per Euro 667 e le spese postali per Euro 157, spese di rappresentanza per euro 146
7. La voce "Oneri bancari" comprende gli oneri addebitati direttamente in conto corrente per Euro 647

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

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	TOTALE AL 31/12/2014	TOTALE AL 31/12/2013	VARIAZIONE
Affitti	11.952	11.752	200
Noleggi			-
Locazioni finanziarie			-
TOTALE GODIMENTO BENI III	11.952	11.752	200

L'importo di Euro 11.952 corrisponde al canone d'affitto relativo alla sede della Li.r.i, nonché alle relative spese condominiali.

(voce B. 9) PER IL PERSONALE

SPESE PER IL PERSONALE	TOTALE AL 31/12/2014	TOTALE AL 31/12/2013	VARIAZIONE
Salari e stipendi	120.968	127.363	- 6.395
Oneri sociali	41.237	41.582	- 345
Accantonamento TFR	5.410	5.569	- 159
Altri costi del personale	5.691	4.562	1.129
TOTALE SPESE PERSONALE	173.306	179.076	- 5.770

Nella voce salari e stipendi è compresa una quota da rimborsare al Comune per una dipendente distaccata che svolge funzioni di coordinatrice.

Le voci "salari e stipendi" e "oneri sociali", sono comprensive anche della valorizzazione delle residue ferie non godute alla data del 31/12/2014, dei ratei di 13° e 14° mensilità maturate nell'anno delle dipendenti Liri S.p.a soggette al CCNL Federgasacqua

La voce "accantonamento TFR" pari ad Euro 5.410 comprende l'accantonamento T.F.R. dei dipendenti della società.

(voce B. 10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

AMMORTAMENTI	TOTALE AL 31/12/2014	TOTALE AL 31/12/2013	VARIAZIONE
Ammortamenti	500.820	501.542	- 722

SVALUTAZIONI	TOTALE AL 31/12/2014	TOTALE AL 31/12/2013	VARIAZIONE
Fondo svalutazione crediti	15.665	18.645	- 2.980

ACCANTONAMENTI	TOTALE AL 31/12/2014	TOTALE AL 31/12/2013	VARIAZIONE
Per rischi futuri	192.626	-	192.626
Altri accantonamenti		508.826	- 508.826

(voce B. 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	TOTALE AL 31/12/2014	TOTALE AL 31/12/2013	VARIAZIONE
Contributi associativi	3.850	2.540	1.310
Imposte dirette e indirette	85.001	89.861	- 4.860
Compenso collegio revisori	36.161	36.479	- 318
Funzionamento cda/Amministratore Unico	22.500	34.553	- 12.052
Amministrazione e consulenza	6.751	7.130	- 380
altri			-
Canoni concessione gestione servizi	1.056.958	1.056.959	- 0
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.211.222	1.227.523	- 16.301

- La voce "contributi associativi" per Euro 3.850 si riferisce ai costi sostenuti alla data del 31.12.2014 per adesione a federazioni di categoria quali: Cispel e FederUtility
- La voce "imposte dirette e indirette" per Euro 85.001 riguarda prevalentemente l'imposta di bollo, l'imposta di registro, le tasse e concessioni governative, l'IMU imposte comunali e la TIA;
- Le voci "compenso Collegio Sindacale" per Euro 36.161 e "compenso Amministratore Unico e Liquidatore" per Euro 22.500, rappresentano i costi per il funzionamento di detti organismi alla data dell'31/12/2014.
- La voce "amministrazione e consulenza" per Euro 6.751 rappresenta il costo sostenuto dall'Azienda per la consulenza amministrativa/fiscale e del personale svolte dalla Società C.S.A.L.;
- I "canoni concessione gestione servizi" per Euro 1.056.958 sono dovuti dalla Società al Comune di Livorno quali canoni per beni demaniali afferente al Servizio idrico Integrato in concessione.

(voce C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	TOTALE AL 31/12/2014	TOTALE AL 31/12/2013	VARIAZIONE
PROVENTI			
Interessi su c/c bancari	13.437	15.662	2.225
Altri			-
Interessi attivi v/clienti e diversi			-
TOTALE PROVENTI	13.437	15.662	2.225
ONERI			-
Interessi passivi su finanziamento	2.232.906	2.331.990	- 99.084
Oneri vari			-
TOTALE ONERI	2.232.906	2.331.990	- 99.084
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 2.219.469	- 2.316.329	- 96.859

- Gli interessi su Conti correnti bancari si riferiscono a quanto maturato sugli stessi.
- Gli interessi passivi su finanziamenti riguardano gli interessi maturati ed erogati alla data del 31/12/2014 sul mutuo stipulato in data 31/12/2003 con l'Istituto Bancario DEXIA CREDIOP;

(voce E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	31/12/2014	31/12/2013	VARIAZIONE
PROVENTI			
plusvalenze patrimoniali			-
sopravvenienze attive	29	1.434	1.405
TOTALE PROVENTI	29	1.434	1.405
ONERI			
Minusvalenze Patrimoniali			-
altri oneri straordinari			-
Sopravvenienze passive	36.630	7.787	- 28.843
TOTALE ONERI	36.630	7.787	- 28.843
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 36.601	- 6.353	30.248

L'importo delle sopravvenienze passive si riferisce principalmente :

1. Alla differenza sul calcolo dell'IRES 2013 per Euro 4.363
2. Alla differenza sul calcolo dell'IRAP 2013 per Euro 31.604

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE ED ANTICIPATE

L'imposta Regionale sulle Attività Produttive, è stata calcolata secondo il metodo ordinario de cui all'art. 10 del DLGS 461/97 e successive modifiche ed integrazioni. L'accantonamento IRAP, relativo all'intero esercizio 2014 ammonta a Euro 232.640, di cui euro 146.669 relative al periodo ante liquidazione ed euro 85.971 relative al periodo 12.08.2014 - 31.12.2014.

Per quanto attiene l'accantonamento IRES, relativo sempre allo stesso periodo di cui sopra, l'importo complessivo ammonta ad Euro 904.843 di cui di cui euro 568.381 relativo al periodo ante liquidazione ed euro 336.462 relativo al periodo di liquidazione 12.08.2014-31.12.2014

Per quanto riguarda la fiscalità differita si precisa che con l'esercizio 2014 si esaurisce il Fondo imposte differite acceso nell'esercizio 2010 per effetto dell'operazione di assegnazione beni al socio unico. In conseguenza di quanto sopra esposto nel Conto Economico è stata rilevata la voce:

- Reversal imposte differite per Euro 46.042, di cui euro 28.130 per quanto riguarda il periodo ante liquidazione ed euro 17.912 relativi al periodo 12.08.2014 – 31.12.2014.

Descrizione voce stato patrimoniale	Saldo iniziale	Utilizzo Reversal	Saldo Finale
Fondo imposte differite al 31/12/14	46.042	46.042	0

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

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

Relazione dei Sindaci Revisori

LIVORNO, RETI ED IMPIANTI S.p.A.
15 APR. 2015
Ricevuto Prot. n. 85

L.I.R.I. S.p.A. in Liquidazione con socio unico Comune di Livorno
 Con sede legale in Livorno, Via Pieroni 26
 Capitale sociale € 67.503.105,00
 Iscritta al Registro delle Imprese di Livorno al n. 127888

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE CON FUNZIONI ANCHE DI CONTROLLO
 CONTABILE SUL BILANCIO AL 31.12.2014**
ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010 e 2429 c. c.

Signori Azionisti,
 abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società al 31 dicembre 2014, redatto dal Liquidatore ai sensi di legge e da questi regolarmente trasmesso al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio. Con la presente relazione Vi diamo conto dei risultati dell'esercizio sociale e dell'attività svolta nell'adempimento dei nostri doveri, anche in qualità di soggetto incaricato del controllo contabile ex art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010. In premessa si evidenzia che la società con atto Notaio Vignoli è stata posta in liquidazione con assemblea dei soci in data 6 agosto 2014 in ottemperanza alla delibera del Consiglio Comunale assunta in data 29 aprile 2014 con atto n. 55 che ha anche approvato gli indirizzi per la messa in liquidazione della società.

**Parte prima – funzioni di controllo contabile ex art. 14, primo comma, lettera a) del
 D.Lgs n. 39/2010**

1) Sintesi dei dati della bozza di bilancio

Per quanto riguarda il bilancio chiuso al 31.12.2014 esso è composto dai prospetti di stato patrimoniale e conto economico e dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Il bilancio si chiude con un utile di esercizio pari ad € 1.063.539 ed è riassumibile nei seguenti valori:

Immobilizzazioni	115.408.835	
Attivo circolante	5.467.986	
Ratei e risconti	15.118	
Totale Attivo	<u>120.891.939</u>	
Capitale sociale e riserve	73.262.573	
Debiti	46.565.827	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.063.539	
Totale Passivo	<u>120.891.939</u>	
Valore della produzione		6.559.858
Costi della produzione	(2.148.807)	
Differenza tra valore e costi della produzione	<u>4.411.051</u>	
Proventi ed oneri finanziari	(2.219.470)	
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Proventi ed oneri straordinari	(36.601)	
Imposte sul reddito dell'eserc., correnti, diff. ed antic.	(1.091.441)	
Utile esercizio	<u>1.063.539</u>	

2) Descrizione della portata della revisione svolta con l'indicazione dei principi di revisione osservati

Il nostro esame è stato condotto secondo i Principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- nel corso dell'esercizio e con periodicità di legge, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- la corrispondenza del progetto del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Il controllo contabile comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo amministrativo.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Il Liquidatore, nella redazione del bilancio, non si è discostato dai criteri e dalle prescrizioni di cui agli art., 2423 e seguenti del Codice Civile, salvo quanto in appresso evidenziato nel seguente punto 3, in particolare, non è stato fatto ricorso alla deroga di cui al comma 4 del citato articolo.

In relazione a quanto sopra il Collegio si riporta a quanto esposto dal liquidatore nella relazione e nella nota integrativa al bilancio:

"Come riportato nella Relazione sulla gestione, la società è stata posta in liquidazione volontaria dal Socio Comune di Livorno in sede Assembleare del 6 agosto 2014 in attuazione della decisione del Consiglio Comunale assunta con deliberazione n. 55 del 29 aprile 2014 il quale, ai sensi dell'art 3 c.27 della L.244/2007, aveva valutato la partecipazione in Liri Spa "non strettamente necessaria per il proseguimento delle finalità istituzionale". Nel medesimo atto è stato altresì tracciato il Piano di liquidazione e disposta la riacquisizione al patrimonio comunale delle reti ed impianti utilizzati per il S.I.I. e per il servizio di distribuzione del gas naturale nonché degli altri asset, attivi e passivi, presenti nel patrimonio della società.

Proprio in virtù di tale piano e della finalità ultima disposta dal Socio Comune di Livorno (riacquisizione al proprio patrimonio delle attività e passività della società) la liquidazione della Liri è da intendersi una liquidazione "sui generis". In proposito si evidenzia che il patrimonio da trasferire al Socio unico Comune di Livorno è un patrimonio composto da attività e passività "in funzionamento" dotato di rapporti contrattuali in essere e che saranno oggetto anch'essi di trasferimento alle stesse condizioni ora vigenti.

Pertanto la gestione patrimoniale delle Reti ed impianti del servizio Idrico Integrato e del gas continuerà ad essere svolta fino a quando non si saranno perfezionate le attività propedeutiche al passaggio del sopradetto patrimonio al Socio, condizionate dal dettato della delibera C.C. n. 55 /2014 sopra citata.

E' pertanto per le motivazioni sopra esposte che i criteri utilizzati per il bilancio chiuso al 31/12/2014 (di continuità e non liquidatori) non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. Le valutazioni sono state fatte in osservanza al principio della prudenza e della competenza."

3) Giudizio sul bilancio

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 15 Aprile 2014.

A nostro giudizio, il bilancio in esame nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della L.I.R.I. S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio. Per quanto riguarda i criteri di formazione e di valutazione del patrimonio il Collegio concorda con quanto evidenziato dal liquidatore nella relazione e nella nota integrativa al bilancio chiuso al 31.12.14 e riportato in corsivo nel punto 2 della presente relazione.

E' opportuno comunque segnalare nuovamente quanto già esposto nelle relazioni ai bilanci chiusi dal 31 dicembre 2008 al 31 dicembre 2013 poiché nella sostanza non è stato ancora raggiunto quanto evidenziato dall'organo di controllo.

Infatti:

- Anche per l'anno 2014 gli ammortamenti degli impianti e macchinari concessi in gestione alla società ASA S.p.A., come avvenuto negli anni precedenti, sono stati calcolati tenendo conto della vita utile stimata nella perizia giurata pervenuta a disposizione del Collegio sindacale nel marzo 2005. Già nelle precedenti relazioni il collegio aveva subordinato la giustificazione di una vita utile media molto elevata (oltre 350-400 anni) solo qualora, come previsto dal contratto di gestione, fosse stato programmato e seguito un programma di controllo e manutenzione sia ordinaria che straordinaria con interventi di riconversione e/o adeguamento a standard industriali e/o normativi. Il tavolo tecnico aperto dalla fine del 2006 non ha ancora prodotto alcun risultato concreto. Il Collegio prende atto che si sono svolti alcuni incontri "tecnici", tra la società e l'ASA spa anche alla presenza di rappresentanti del socio Comune di Livorno. Ad oggi non si è comunque raggiunta la firma di un "protocollo d'intesa" mirato a definire le procedure opportune per giungere a ridefinire i comportamenti degli Uffici tecnici comunali e di ASA SPA. Pertanto non riuscendo ad avere la ridefinizione dei termini della convenzione stipulata nel 2003 circa la proprietà dei beni sostituiti da parte di ASA Spa, quale gestore del servizio idrico integrato, nella sua opera manutentiva od integrativa degli impianti; non riuscendo ad avere una procedura di controllo e verifica della puntuale esecuzione da parte di ASA Spa degli interventi esplicitati e non riuscendo ad avere una rivisitazione e riclassificazione dei beni acquistati in sede di scissione, sono significative le difficoltà nel valutare la congruità dei valori di ammortamento, e conseguentemente, nel tempo, anche i valori delle immobilizzazioni.
- Al contempo il Collegio prende atto che i contatti con ASA per la definizione di quanto sopra detto sono comunque in una avanzata fase di discussione. Il Comune in qualità di "stazione appaltante" per la gara dell'assegnazione della gestione della rete gas ha individuato l'Advisor ed il perito che stanno affiancando l'Amministrazione nell'espletamento di tutte le attività propedeutiche alla individuazione del bando di gara, attività tra le quali rientra la ricostruzione dello stato di consistenza della rete e del valore che dovrebbe essere corrisposto dal gestore subentrante.
- Si ritiene opportuno inoltre segnalare che perdurano, come già rilevato nella relazione del Collegio al bilancio chiuso al 31.12.2010 le evidenti difficoltà di ASA spa nel definire un piano di pagamenti strutturato e concordato con la L.I.R.I spa. Alla data di stesura della presente relazione la situazione di debito e credito fra la L.I.R.I Spa e la società ASA Spa continua ad essere delicata. Si ricorda che questo Collegio ha da tempo rilevato e comunicato al socio unico della L.I.R.I spa, Comune di Livorno, lo stato della situazione debitoria di ASA Spa. Il Collegio è al corrente che la posizione viene seguita dal socio Comune di Livorno con la massima attenzione e che ulteriori incontri sono avvenuti nel corso del 2014 tra Liri, Asa e Comune di Livorno finalizzati a risolvere la questione.

- In merito poi al contratto di finanziamento tra LI. E DEXIA Crediop si evidenzia che ad oggi ASA spa non ha ancora ripristinato la delegazione di pagamento bancaria stipulata con la Banca di Roma, oggi Unicredit, (prevista dal contratto di servizio ASA/LIRI e dal contratto di mutuo stipulato con l'Istituto bancario "Dexia"). Il Collegio raccomanda quindi ancora una volta una pronta definizione in termini di formazione di atti documentali tesi all' inquadramento certo dei tempi di pagamento dello scaduto e di quanto sarà oggetto di maturazione considerando che per la LIRI spa l'introito da ASA spa è la fonte primaria di approvvigionamento finanziario. In difetto del raggiungimento della definizione di cui sopra e del conseguente mancato introito delle somme dovute da ASA spa a LIRI spa la fase di liquidazione aziendale di quest'ultima ne sarà decisamente condizionata. Sempre in relazione al contratto di finanziamento con "Dexia" il Collegio evidenzia che sono state acquisite dalla LIRI. spa due perizie tecniche che danno indicazioni sulla tipologia del contratto stesso. Il Collegio RACCOMANDA la società ed il socio unico Comune di Livorno a definire concreti contatti e trattative tese alla possibile rinegoziazione dei contenuti contrattuali del finanziamento "Dexia" posto che tale elemento è "fondante" al presupposto del trasferimento del patrimonio della LIRI. al socio unico come individuato dalla delibera nr 55 del Consiglio Comunale datata 29 aprile 2014 con la quale sono state date le indicazioni del piano di liquidazione della LIRI.

In relazione all'equilibrio finanziario della società il Collegio fa presente quanto segue.

Nel corso dell'anno 2012 con il decreto sulle liberalizzazioni nr. 1 del 24.1.2012 convertito in legge nr. 27 del 24.03.12 (art. 88) è stata introdotta una modifica in materia di deducibilità degli interessi passivi. Detta modifica ha eliminato l'agevolazione prima prevista in materia di deducibilità degli stessi per le società gestori di reti, disponendo la limitazione della valenza fiscale del costo degli interessi passivi nel limite del 30% del ROL. Nel corso dell'anno 2012, del 2013 e 2014 è quindi sostanzialmente cresciuto l'indebitamento nei confronti del Comune di Livorno a causa dell'impossibilità di effettuare i pagamenti a tale Ente per indisponibilità di risorse finanziarie. Al fine di evitare la "lievitazione" dell'indebitamento nei confronti del Socio/Comune di Livorno è quindi essenziale che si proceda alla rinegoziazione del mutuo "DEXIA".

Per quanto sopra, questo Collegio **raccomanda ed invita** il Liquidatore a proseguire nel continuo monitoraggio e con la massima attenzione della situazione finanziaria della LIRI. spa sia per le dilazioni di pagamento rispetto alle naturali scadenze, sia per le posticipazioni di pagamento dei canoni stabilite dalle deliberazioni di AATO 5, qualora le stesse possano interessare le condizioni previste dal contratto del canone di uso delle reti stipulato con ASA spa. Infatti queste situazioni potrebbero creare un disequilibrio finanziario che se non attentamente gestito potrebbe generare una situazione insostenibile da parte dell'azienda.

4) Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il progetto di bilancio

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli Amministratori della L.I.R.I. S.p.A. E' di nostra competenza la formulazione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il progetto di bilancio, come richiesto dall'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010.

In conformità a quanto richiesto dalla legge, abbiamo verificato la coerenza delle informazioni fornite nella relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il progetto di bilancio d'esercizio della L.I.R.I. s.p.a. chiuso al 31 dicembre 2014.

Parte seconda – attività di vigilanza - relazione ex art. 2429 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 abbiamo svolto il nostro incarico in base a quanto prescritto dall'art. 2403 e seguenti del codice civile.

a. abbiamo partecipato periodicamente agli incontri con l'Amministratore Unico ed al liquidatore ed alle assemblee dell'Azionista verificando il rispetto delle norme legislative e statutarie disciplinanti il loro funzionamento ed accertando che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla legge ed allo statuto sociale e non palesemente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio della Vostra Società;

b. le informazioni richieste dall'art. 2381, quinto comma, del codice civile, sono state fornite con periodicità anche superiore al minimo stabilito di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni periodiche, sia negli incontri informali;

c. abbiamo incontrato i responsabili delle varie funzioni al fine di garantire l'adeguatezza dell'assetto organizzativo e, al riguardo, non si evidenziano elementi da segnalare;

d. abbiamo accertato l'adeguatezza del sistema amministrativo contabile e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione sia attraverso l'esame dei documenti aziendali, sia mediante l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali; in merito, non risultano segnalazioni da riferire;

e. nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;

f. non sono state presentate denunce ex art. 2408 Cod. Civ. così come non sono emerse omissioni, fatti censurabili, limitazioni, eccezioni o irregolarità tali da richiedere una menzione nella presente relazione.

Con riferimento ai documenti di cui si compone il bilancio ed alla relazione sulla gestione, diamo atto che gli stessi sono redatti nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile e contengono le informazioni da esso richieste.

CONCLUSIONI

Alla luce dell'attività di vigilanza e di controllo contabile svolta durante le riunioni collegiali e sulla base dei documenti sottoposti dall'Organo amministrativo:

- a nostro giudizio e salvo i possibili effetti di quanto rilevato al punto 3) della presente relazione, il progetto di bilancio della "L.R.I. S.p.A." per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della stessa, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio;
- riteniamo che non sussistano ragioni ostative all'approvazione, da parte Vostra, del predetto progetto di bilancio di esercizio;
- concordiamo con la proposta dell'Organo amministrativo sulla destinazione del risultato d'esercizio.

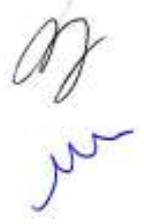
Livorno, 13 Aprile 2015.

Presidente Bagnoli Alessandro

Sindaco effettivo Michela Morelli

Sindaco effettivo Valenti Stefano

Il Collegio sindacale



*Prospetti riepilogativi
immobilizzazioni materiali
al 31.12.2014*

Gruppo	Sottogruppo	Costo originario 2013	Alienazioni 31/12/2014	Acquisizioni 31/12/2014	Costo originario 2014	Fondo Amm.to 2013	Fondo amm.to 2013 su alienazioni 2014	Quota amm.to 31/12/2014	Valore residuo al 31/12/2014
IMPIANTI		-			-				-
	Autoveicoli di servizio								
	Impianti	22.569.492			22.569.492	1.535.002		101.149	20.933.341
	Macchinari	49.333			49.333	5.878		493	42.962
	Pozzi e serbatoi acqua	2.884.926			2.884.926	96.164		7.212	2.781.550
	Reti	83.570.741			83.570.741	2.397.691		165.712	81.007.339
Totale IMPIANTI		109.074.492	-	-	109.074.492	4.034.735	-	274.566	104.765.192
MOBILI, CED E ATTREZZATURE									
	Attrezzature tecniche	3.390			3.390	2.763		348	279
	Centro elaborazione dati	16.280			16.280	10.900		1.984	3.395
	Mobili e macchine d'ufficio	27.665			27.665	23.558		2.607	1.500
	Arredamento	6.568			6.568	1.478		985	4.106
Totale MOBILI, CED E ATTREZZATURE		53.903	-	-	53.903	38.698	-	5.925	9.280
TERRENI E FABBRICATI									
	Fabbricati civili	7.923.992		58.065	7.982.058	2.215.391		206.614	5.560.053
	Fabbricati industriali	3.528.505			3.528.505	105.696		8.168	3.414.641
	Terreni	1.047.844			1.047.844	-		-	1.047.844
Totale TERRENI E FABBRICATI		12.500.340	-	58.065	12.558.406	2.321.087	-	214.782	10.022.537
Totale complessivo		121.628.735	-	58.065	121.686.801	6.394.519	-	495.273	114.797.009

