

INTERPORTO MARCHE S.P.A.

Sede in VIA COPPETELLA SNC - 60035 JESI (AN) Capitale sociale Euro 4.878.264,00 i.v.
Registro delle Imprese di Ancona n° 01364690428 – R.E.A. di Ancona n° 126283
C.F. e P. I.V.A. 01364690428

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2002

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

Premessa

Signori soci,

in primo luogo si precisa che il CdA ha deliberato, nel consiglio del 24/02/2003, di usufruire del maggior termine di 6 mesi dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del presente bilancio, come previsto dall'art. 2364 del c.c. e dallo statuto.

La necessità di rinvio è stata motivata dalla concomitanza di vari adempimenti societari nel periodo di predisposizione del bilancio in particolare: l'attesa della pronuncia del Tar Marche prevista per il 30/04/2003, la predisposizione del progetto esecutivo dell'ampliamento del primo lotto e la possibilità, se approvato dall'assemblea straordinaria dei Soci, di dover gestire le pratiche di un aumento di capitale sociale.

Venendo ora all'esame del presente bilancio, l'esercizio chiuso al 31/12/2002 presenta un risultato in perdita di Euro 293.870,50.

Si precisa che tale risultato è conseguito nonostante la particolare attenzione rivolta, anche nell'anno passato, all'impiego dei mezzi finanziari e al contenimento dei costi finalizzato al mantenimento dell'intera consistenza patrimoniale della società.

La società nell'anno 2002 ha concluso l'attività di bonifica delle aree da residui bellici e le procedure per l'affidamento dell'appalto relativo ai lavori del I° Lotto funzionale ed infatti nel mese di ottobre 2002 è stato ufficialmente aperto il cantiere dell'opera interportuale.

Con verbale del 12/12/2002 i lavori sono stati sospesi a causa di due sentenze del Tar Marche del 3/12/2002 relative al ricorso di due ditte escluse dalla gara in seguito alla "anomalia", confermata dal RUP, delle loro offerte.

A fine dicembre è stato stipulato con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti un atto aggiuntivo alla convenzione già firmata il 29.03.2000 con il quale sono stati assegnati alla società Interporto Marche S.p.A. Euro 4.980.000 in aggiunta ai 15.582.537,56 già assegnati.

Nel corso del 2002 sono andate avanti le procedure di esproprio. Il 22/05/2002 il Tar Marche ha respinto otto ricorsi presentati dalle ditte interessate agli espropri. Due di queste hanno, in data 9/12/2002, proposto ulteriore ricorso al Consiglio di Stato.

La situazione attuale degli espropri, dopo l'avvenuta immissione in possesso di

tutte le aree interessate ai lavori del primo lotto, che ha interessato complessivamente 17 proprietari, è la seguente:

- 13 proprietari hanno accettato o concordato le offerte formulate e di questi si sono concretizzati tre atti finali di trasferimento, quattro scritture private con pagamento di acconti, cinque accettazioni formali che saranno tra breve concretizzate in acconti formali e, infine, un accordo con ricostruzione a nostro carico del fabbricato (chiesa della Coppetella);
- 4 proprietari non hanno accettato le indennità proposte, che saranno quanto prima sottoposte alla Commissione Provinciale Espropri a cura del Comune di Jesi.

Nel corso del 2002 è stato inoltre assegnato all'ATI Bonifica Spa e CSST Spa l'incarico per la progettazione preliminare del completamento dell'opera e a CSST due studi specifici su "fattibilità di una linea ferroviaria merci e verifica di compatibilità con il trasporto viaggiatori" e "definizione matrice origine-destinazione dei flussi di traffico merci a media-lunga distanza e per la distribuzione delle merci che interessano l'Interporto di Jesi".

Tutti tali lavori sono in corso di conclusione.

Per il resto si rimanda alla relazione effettuata all'assemblea ordinaria dei Soci del 28/02/2003.

Dall'esame del Conto Economico si rileva che non esistono ricavi della gestione tipica in quanto l'attività operativa deve ancora essere avviata e, allo stato, gli amministratori si limitano ad utilizzare al meglio i mezzi finanziari.

Si ricorda che, per tale motivo e per non perdere la deducibilità fiscale delle relative quote, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di sospendere gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali fino a quando non sarà intrapresa l'attività di cui all'oggetto sociale.

Dall'esame dello Stato Patrimoniale si può rilevare che nell'anno 2002 è proseguito l'impegno per l'attivazione della iniziativa e ciò si può notare dall'ulteriore incremento delle immobilizzazioni immateriali e materiali per spese di studi e progettazioni a acquisto aree e fabbricati.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Il 30/04/2003 il Tar Marche ha finalmente riconosciuto la bontà del lavoro svolto dall'Ing. Paolo Manarini e dal CdA della Vostra società.

I ricorsi delle due ditte che avevano presentato offerte confermate "anomale" sono stati respinti e i lavori sono subito ripresi.

E' stato approvato, e presentato al Comune di Jesi, sia il progetto esecutivo per l'ampliamento del primo lotto, in esecuzione del finanziamento integrativo formalizzato con il Ministero dei Trasporti il 27/12/2002, sia il progetto esecutivo per la costruzione della nuova chiesa della Coppetella.

A giorni sarà completato il progetto preliminare di tutta l'opera.

Per il resto si rimanda alla relazione effettuata all'assemblea ordinaria dei Soci del 28/02/2003.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2002 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni*Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati per un periodo non superiore a 5 anni.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo

ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 15%
- macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche: 20%
- mobili e arredi: 15%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Partecipazioni

La partecipazione è iscritta al costo di acquisto o di sottoscrizione.

La partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della società.

La partecipazione iscritta al costo di acquisto non è stata svalutata perché non ha subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso il dipendente in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore del dipendente alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere al dipendente nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2002 | 31/12/2001 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Impiegati | 1 | 1 | |
| | 1 | 1 | |

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

| Saldo al 31/12/2002 | Saldo al 31/12/2001 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.855.460 | 1.518.296 | 337.164 |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| Descrizione costi | Valore 31/12/2001 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2002 |
|--------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Impianto e ampliamento | 49.280 | | | | 49.280 |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | 1.469.015 | 337.165 | | | 1.806.180 |
| Arrotondamento | 1 | | 1 | | |
| | 1.518.296 | 337.165 | 1 | | 1.855.460 |

Come motivato nelle premesse, si precisa che il C.d.A. ha ritenuto di non effettuare gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, sospendendoli fino all'intrapresa dell'attività produttiva.

Precedenti ammortamenti

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

| Descrizione costi | Costo storico | Fondo amm.to | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore netto |
|--------------------------------|------------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| Impianto ampliamento | 65.873 | 16.593 | | | 49.280 |
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | 1.490.763 | 21.748 | | | 1.469.015 |
| Arrotondamento | 1 | | | | 1 |
| | 1.556.637 | 38.341 | | | 1.518.296 |

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca e di sviluppo iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

| Descrizione costi | Valore 31/12/2001 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2002 |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Costituzione | 15.664 | | | | 15.664 |
| Aumento capitale sociale | 53.535 | | | | 53.535 |
| Altre variazioni atto costitutivo | 1.971 | | | | 1.971 |
| | 49.280 | | | | 49.280 |

Costi di ricerca e di sviluppo

| Descrizione Costi | Valore 31/12/2001 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2002 |
|----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|
| Ricerca applicata | 1.469.015 | 337.165 | | | 1.806.180 |
| | 1.469.015 | 337.165 | | | 1.806.180 |

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2002 | Saldo al 31/12/2001 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.236.308 | 4.297.313 | 938.995 |

Terreni e fabbricati

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|------------------|
| Costo storico | 4.291.757 |
| Saldo al 31/12/2001 | 4.291.757 |
| Acquisizione dell'esercizio | 932.688 |
| Saldo al 31/12/2002 | 5.224.445 |

Impianti e macchinario

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------|
| Costo storico | 511 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (172) |
| Saldo al 31/12/2001 | 339 |
| Acquisizione dell'esercizio | 40 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (124) |
| Saldo al 31/12/2002 | 255 |

Altri beni

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|--------------|
| Costo storico | 7.014 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (1.797) |
| Saldo al 31/12/2001 | 5.217 |
| Acquisizione dell'esercizio | 5.043 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (2.841) |
| Saldo al 31/12/2002 | 7.419 |

Immobilizzazioni in corso e acconti

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|--------------|
| Acquisizione dell'esercizio | 4.189 |
| Saldo al 31/12/2002 | 4.189 |

Trattasi di un acconto corrisposto a fronte di un atto di esproprio di immobile per cessione volontaria.

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2002 | Saldo al 31/12/2001 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.000 | | 10.000 |

Partecipazioni

| Descrizione | 31/12/2001 | Incremento | Decremento | 31/12/2002 |
|---------------|------------|---------------|------------|---------------|
| Altre imprese | | 10.000 | | 10.000 |
| | | 10.000 | | 10.000 |

Si forniscono le seguenti informazioni relative alla partecipazione posseduta direttamente.

Altre imprese

| Denominazione | Città | Capitale sociale al 31/12/2002 | Patrimonio netto al 31/12/2002 | Perdita al 31/12/2002 | % | Valore di bilancio |
|--------------------|--------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|------|--------------------|
| RETE MARCHE S.P.A. | ANCONA | 1.014.389 | 993.564 | (15.823) | 0,99 | 10.000 |

Le variazioni intervenute sono conseguenti a:

| Incrementi | Acquisti | Rivalutazioni | Importo |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Altre imprese | 10.000 | | 10.000 |
| | 10.000 | | 10.000 |

Tale partecipazione è stata acquistata nel corso dell'anno 2002 a seguito di delibera di aumento di capitale della partecipata in parte sottoscritto dalla Interporto Marche S.p.A..

La partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della società nel settore dell'erogazione di servizi ad alto valore aggiunto attraverso l'utilizzo di infrastrutture dedicate. Il tutto è finalizzato a rafforzare le interrelazioni sul territorio, sviluppando sinergie nel locale ed al contempo rafforzando la visibilità nel globale.

La partecipazione è iscritta al costo di acquisto o di sottoscrizione.

La partecipazione iscritta al costo di acquisto non ha subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Il bilancio utilizzato ai fini della valutazione è quello d'esercizio essendo la data di chiusura dell'esercizio della partecipata coincidente.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

| Saldo al 31/12/2002 | Saldo al 31/12/2001 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 931.307 | 1.030.673 | (99.366) |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| Verso clienti | 744 | | | 744 |
| Verso altri | 930.563 | | | 930.563 |
| | 931.307 | | | 931.307 |

I crediti verso altri, al 31/12/2002, pari a Euro 930.563 sono così costituiti:

| | |
|---|---------|
| Crediti verso l'Erario per ritenute subite | 5.107 |
| Ritenute su interessi attivi bancari | 5.107 |
| Crediti verso altri soggetti | 52 |
| Note credito fornitori da ricevere | 52 |
| Credito d'imposta IRPEG | 3.891 |
| Irpeg anni precedenti | 3.891 |
| Credito I.V.A. | 921.514 |

IV. Disponibilità liquide

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2002 | Saldo al 31/12/2001 | Variazioni |
| 107.616 | 1.034.294 | (926.678) |

| Descrizione | 31/12/2002 | 31/12/2001 |
|------------------|----------------|------------------|
| Depositi bancari | 107.615 | 1.034.256 |
| Denaro in cassa | 1 | 38 |
| | 107.616 | 1.034.294 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2002 | Saldo al 31/12/2001 | Variazioni |
| 3.090 | 837 | 2.253 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2002, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

| Descrizione | Importo |
|---|--------------|
| RISCONTI ATTIVI: | |
| Spese telefoniche | 65 |
| Assicurazioni per fidejussione rimborso Iva | 2.252 |
| Assicurazioni varie | 773 |
| | 3.090 |

Passività

A) Patrimonio netto

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2002 | Saldo al 31/12/2001 | Variazioni |
| 4.327.978 | 4.621.849 | (293.871) |

| Descrizione | 31/12/2001 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2002 |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Capitale | 4.878.264 | | | 4.878.264 |
| Riserva legale | 6.001 | | | 6.001 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (138.650) | (123.766) | | (262.416) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (123.766) | (293.871) | (123.766) | (293.871) |
| | 4.621.849 | (417.637) | (123.766) | 4.327.978 |

Il capitale sociale è così composto.

| Azioni | Numero | Valore nominale in Euro |
|---------------|--------------|-------------------------|
| Ordinarie | 9.454 | 516 |
| Totale | 9.454 | |

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione

| Riserve | Libere | Vincolate dalla legge | Vincolate dallo statuto | volontà assembleare |
|---------|--------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| Legale | | 6.001 | | |

Informativa ai sensi dell'articolo 105 d.p.r. 917/1986

Ai fini dell'attribuzione del credito d'imposta, si precisa che:

- l'ammontare complessivo delle imposte determinato ai sensi dei commi 2 e 3 dell'art. 105 del D.P.R. 917/1986 è pari a 48.105;
- l'ammontare complessivo delle imposte determinato ai sensi del comma 4 dell'art. 105 del D.P.R. 917/1986 è pari a 2.092.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2002 | Saldo al 31/12/2001 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.470 | 11.026 | 2.444 |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | Importo |
|--|--------------|
| Incremento per accantonamento dell'esercizio | 2.487 |
| Decremento per imposta sostitutiva rivalutazione | (43) |
| | 2.444 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2002 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

| Saldo al 31/12/2002 | Saldo al 31/12/2001 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 613.063 | 60.265 | 552.798 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così

suddivisa.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Debiti verso banche | 491.022 | | | 491.022 |
| Debiti verso fornitori | 41.294 | | | 41.294 |
| Debiti tributari | 57.007 | | | 57.007 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 4.304 | | | 4.304 |
| Altri debiti | 19.436 | | | 19.436 |
| | 613.063 | | | 613.063 |

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La voce è relativa al debito per ritenute d'acconto diverse e imposte sostitutive.

La voce "Altri debiti" accoglie le passività nei confronti dell'unico dipendente per ferie non godute, mensilità dicembre e anticipazioni.

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2002 | Saldo al 31/12/2001 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.189.270 | 3.188.273 | 997 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2002, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| RATEI PASSIVI: | |
| 14° mensilità | 1.228 |
| Servizi di comunicazione e altri servizi d'impresa | 986 |
| RISCONTI PASSIVI: | |
| Contributo regionale c/impianti per acquisto aree Interporto | 3.187.056 |
| | 3.189.270 |

Nel corso del 2000 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per Euro 3.187.056 finalizzati all'acquisizione di immobilizzazioni materiali.

Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo del ricavo (anticipato) da riscontare.

Per cui tale importo, che rappresenta un risconto pluriennale, concorrerà negli anni futuri a formare il reddito d'impresa in stretta correlazione con il processo di ammortamento dei beni cui inerisce fin dal momento della loro entrata in funzione.

Conti d'ordine

| Descrizione | 31/12/2002 | 31/12/2001 | Variazioni |
|------------------------------|------------------|------------------|------------|
| Sistema improprio dei rischi | 2.923.901 | 2.425.901 | |
| | 2.923.901 | 2.425.901 | |

Trattasi di:

- fideiussione bancaria di Euro 867.647 per il finanziamento del PRUSST;
- fideiussione bancaria di Euro 1.558.254 per cauzione contributo ministeriale di cui alla Convenzione con il Ministero dei Trasporti firmata in Roma il 29/03/2000;
- fideiussione bancaria di Euro 498.000 per cauzione contributo ministeriale aggiuntivo (atto del 27/12/2002) di cui alla Convenzione con il Ministero dei Trasporti firmata in Roma il 29/03/2000

Conto economico

B) Costi della produzione

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2002 | Saldo al 31/12/2001 | Variazioni |
| 309.586 | 160.463 | 149.123 |

| Descrizione | 31/12/2002 | 31/12/2001 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 1.968 | 317 | 1.651 |
| Servizi | 229.245 | 84.692 | 144.553 |
| Godimento di beni di terzi | 76 | | 76 |
| Salari e stipendi | 30.036 | 30.688 | (652) |
| Oneri sociali | 10.624 | 9.497 | 1.127 |
| Trattamento di fine rapporto | 2.487 | 2.213 | 274 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 2.965 | 1.111 | 1.854 |
| Oneri diversi di gestione | 32.185 | 31.945 | 240 |
| | 309.586 | 160.463 | 149.123 |

Costi per servizi

L'incremento di tale voce è giustificato soprattutto dalle spese sostenute per prestazioni legali che hanno anche determinato la maggior perdita del 2002 rispetto al 2001. Purtroppo tale situazione si ripeterà anche nel 2003.

E' necessario precisare che nessuna iniziativa è stata presa dalla Vostra società. Ci siamo dovuti sempre e solo difendere.

Abbiamo avuto nel 2002 e nei primi mesi del 2003 ben otto ricorsi al Tar da parte delle ditte espropriate, due ulteriori ricorsi sullo stesso argomento al Consiglio di Stato, un ricorso straordinario al Capo dello Stato per annullamento della gara per la progettazione preliminare del completamento, due ricorsi al Tar contro l'assegnazione dei lavori del primo lotto che a loro volta hanno determinato ben tre appelli al Consiglio di Stato.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente compresi gli accantonamenti di legge.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

C) Proventi e oneri finanziari

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2002 | Saldo al 31/12/2001 | Variazioni |
| 15.714 | 53.479 | (37.765) |

| Descrizione | 31/12/2002 | 31/12/2001 | Variazioni |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari) | 18.917 (3.203) | 75.894 (22.415) | (56.977) 19.212 |
| | 15.714 | 53.479 | (37.765) |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-------------------|--------------|-------------|-----------|---------------|---------------|
| Interessi bancari | | | | 18.915 | 18.915 |
| Altri proventi | | | | 2 | 2 |
| | | | | 18.917 | 18.917 |

Interessi e altri oneri finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|---------------------------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|
| Interessi bancari | | | | 76 | 76 |
| Spese bancarie e oneri fideiussori | | | | 3.126 | 3.126 |
| Arrotondamento | | | | 1 | 1 |
| | | | | 3.203 | 3.203 |

La componente positiva derivante negli anni passati dai rendimenti degli investimenti effettuati dalla società è venuta del tutto meno in conseguenza delle ridotte disponibilità liquide, il tutto però giustificato dalle maggiori necessità finanziarie della società per far fronte all'acquisizione degli immobili e per far fronte alle spese di progettazione.

E) Proventi e oneri straordinari

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2002 | Saldo al 31/12/2001 | Variazioni |
| 1 | (16.782) | 16.783 |

| Descrizione | 31/12/2002 | Anno precedente | 31/12/2001 |
|-----------------|------------|--|-----------------|
| Varie | 1 | Varie | |
| Totale proventi | 1 | Totale proventi | |
| | | ICI 2000 su area acq. da fall.to Cemim vers. con ravv.to | (15.021) |
| | | Sanzione per tardivo versamento ICI di cui sopra | (901) |
| | | Ammortamenti pregressi non dedotti (indeducibili) | (857) |
| | | Arrotondamenti pssivi conversione Euro | (1) |
| Varie | | Varie | (2) |
| Totale oneri | 1 | Totale oneri | (16.782) |
| | | | (16.782) |

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2002

Saldo al 31/12/2001

Variazioni

Prospetto di raccordo tra normativa civile e fiscale

Il Consiglio di Amministrazione, sulla base delle disposizioni ex art. 30 L. 724/1994, modificata dalla L. 22/3/1995 n. 85, successivamente sostituita dall'art. 3, commi 37 - 45, della Legge 662/1996, anche per l'anno 2002 ha ritenuto che la società non rientri nel novero delle società di comodo per le seguenti ragioni:

- alla società è fatto obbligo per legge di costituirsi in forma di società per azioni in forza della L.R. 1/2/1994 n. 6, essendo una controllata della Finanziaria della Regione Marche s.p.a.;
- la società, pur trovandosi in periodi di imposta successivi al primo, non ha ancora potuto avviare l'attività produttiva prevista dall'oggetto sociale per il protrarsi della costruzione dell'Interporto, dunque a prescindere dalla volontà dell'organo amministrativo della stessa;
- non si sono verificati neanche i presupposti di carattere oggettivo in quanto la società ha conseguito ricavi per proventi finanziari complessivamente non inferiori ai coefficienti richiesti nella Legge.

A seguito di quanto sopra illustrato si riporta il prospetto di raccordo tra il risultato di esercizio ed il reddito imponibile, determinato ai sensi del D.P.R. 917/86 e successive modificazioni (importi in unità di euro):

IRPEG

| | | |
|------------------------------------|-----------|---------------------|
| PERDITA D'ESERCIZIO | | - 293.871,00 |
| <i>Variazioni in aumento:</i> | | <u>34.022,00</u> |
| Spese di rappresentanza | 2.942,00 | |
| ICI | 30.147,00 | |
| Costi vari indeducibili | 3,00 | |
| Compenso 2002 amm.ri non liquidato | 930,00 | |
| <i>Variazioni in diminuzione:</i> | | <u>196,00</u> |
| Spese di rappresentanza 02 | 196,00 | |
| PERDITA FISCALE | | - 260.045,00 |

IRAP

Come si evince dal prospetto che segue, la società non è tassata ai fini Irap in quanto manca principalmente di ricavi che caratterizzano il “Valore della produzione”:

| Imprese industriali e commerciali | Valori contabili | Variazioni | | Valori IRAP |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|
| | | In aumento | In diminuzione | |
| Componenti positivi | | | | |
| A 1 | - | - | - | - |
| A 2 | - | - | - | - |
| A 3 | - | - | - | - |
| A 4 | - | - | - | - |
| A 5 | - | - | - | - |
| Totale | - | - | - | - |
| Componenti negativi | | | | |
| B 6 | 1.968,00 | - | - | 1.968,00 |
| B 7 | 229.245,00 | 196,00 | 78.947,00 | 150.494,00 |
| B 8 | 76,00 | - | - | 76,00 |
| B 10a | - | - | - | - |
| B 10b | 2.965,00 | - | - | 2.965,00 |
| B 11 | - | - | - | - |
| Accanton. deducibili | - | - | - | - |
| B 14 | 32.185,00 | - | 3,00 | 32.182,00 |
| Totale | 266.439,00 | 196,00 | 78.950,00 | 187.685,00 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|---|-------------------|---|---------------|---|------------------|---|-------------------|
| Valore produzione lorda | - | 266.439,00 | - | 196,00 | - | 78.950,00 | - | 187.685,00 |
|--------------------------------|---|-------------------|---|---------------|---|------------------|---|-------------------|

| | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|---------------|
| Contributi per assicurazioni obbligatorie contro infortuni sul lavoro | | | | | | | | 367,00 |
| Spese relative agli apprendisti | | | | | | | | |
| Deduzioni per contratto di formazione e lavoro (70 %) | | | | | | | | |
| Totale deduzioni | | | | | | | | 367,00 |

| | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|---------------------|
| Valore della produzione al netto delle deduzioni | | | | | | | | - 188.052,00 |
|---|--|--|--|--|--|--|--|---------------------|

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

| Qualifica | Compenso |
|--------------------|----------|
| Amministratori | 58.992 |
| Collegio sindacale | 22.704 |

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

Per quanto concerne la perdita d'esercizio, ammontante a Euro 293.870,50, si propone riportarla a nuovo.

Si ringraziano tutti i collaboratori e Voi Soci per la fiducia accordata.

Jesi, 26 maggio 2003

Il Consiglio di Amministrazione

Dott. Roberto Pesaresi (Presidente)

Ing. Ignazio Ezio Callari (Vice Presidente)

Rag. Augusto Bocchini

Dott. Alfredo Cesarini

Sig. Patrizio Felicetti

Sig. Ermanno Santini

Dott. Massimo Tondi