

AEROPORTO VALERIO CATULLO DI VERONA VILLAFRANCA S.p.A.

Località Caselle - 37060 SOMMACAMPAGNA – VR

Capitale sociale : sottoscritto Euro 34.688.720 i.v.

Registro delle Imprese di Verona N. 00841510233 - R.E.A. di Verona N. 161191

Nota integrativa al 31/12/2013

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 C.C., corrisponde alle risultanze di scritture contabili ed è redatto conformemente agli artt. 2423 - 2423 ter - 2424 - 2424 bis - 2425 - 2425 bis C.C. e secondo principi generali previsti dall'art. 2423 bis C.C.

PRINCIPI GENERALI

Il presente bilancio è stato redatto con chiarezza al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società e il risultato economico dell'esercizio (art. 2423, II co., C.C.). Nella sua redazione si è tenuto altresì conto dei principi contabili italiani emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, così come revisionati dall'Organismo Italiano di Contabilità e laddove necessario, integrati con i principi contabili internazionali, ove compatibili.

In relazione ai criteri utilizzati per la formazione del bilancio si precisa che:

- non è stato effettuato alcun raggruppamento od alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex-artt. 2424-2425 C.C.;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema (art. 2424, co. 2, C.C.);
- i proventi e gli oneri sono imputati al conto economico secondo il principio della competenza economica (art. 2423 bis, I co., n.3, C.C.) e non sono stati effettuati compensi di partite (art. 2423 bis, I co., n.5, C.C.);
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso (art. 2423 bis, I co. n.4, C.C.);
- sono state inserite nella presente nota integrativa tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, IV co., C.C.;
- il bilancio è stato redatto in euro; nella presente Nota le cifre sono riportate in migliaia di euro, salvo diversa indicazione (art. 2423, V co., C.C.).

Per una migliore comprensione e comparabilità del bilancio, si segnala che nel corso dell'esercizio si sono definite due operazioni di natura straordinaria, fusione per incorporazione della controllata Catullo Park S.r.l. a socio unico nella Aeroporto V. Catullo S.p.A. e scissione parziale a favore della Aeroporto V. Catullo S.p.A. da parte della Aeroporto Gabriele D'Annunzio S.p.A. a

socio unico del ramo d'azienda relativo alle attività concessionarie, e pertanto laddove necessario, è stata data evidenza della relativa movimentazione e comparabilità.

Fusione per incorporazione della Catullo Park S.r.l. a socio unico

In data 19/12/2012 con atto notaio Laura Curzel in Verona repertorio 40392 raccolta 11.610 si è redatto l'atto di fusione della Catullo Park S.r.l. a socio unico nella Aeroporto V. Catullo S.p.A. con effetto contabile, civilistico e fiscale a decorrere dal 1 gennaio 2013.

Le motivazioni di natura strategica ed economica che hanno spinto l'Organo amministrativo di entrambi le società a svolgere la sopra indicata operazione sono dovuti ad una razionalizzazione degli investimenti, ottimizzazione dei costi gestionali e concentrazione sul core business aziendale.

La società a seguito dell'approvazione del piano industriale 2013- 2023 ha profondamente rivisto l'impostazione strategica basata principalmente sullo sviluppo del traffico low cost ed ha pertanto proceduto anche ad un sensibile ridimensionamento degli impegni di spesa relativamente al settore parking risolvendo un importante contratto per l'acquisizione di nuove aree da adibire a parcheggio. La mancata acquisizione di dette aree hanno fatto venir meno una delle principali motivazioni a base dell'esternalizzazione dell'attività dei parcheggi e della esistenza della Catullo Park S.r.l.

Trattandosi di una operazione avente un significativo effetto sulle voci dell'attivo e del passivo, al fine di agevolare una corretta interpretazione dei dati di bilancio, vengono dettagliate nella tabella qui di seguito di riportata, le consistenze delle attività e passività iscritte nella contabilità sociale a seguito dell'operazione di scissione sopra descritta.

Attivo patrimoniale	<i>Valori in migliaia di Euro</i>	
B) Immobilizzazioni		12.317
<i>I. Immateriali</i>		12
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	30	
F.do Amm.to Concessioni, licenze, marchi e diritti	(18)	
<i>II. Materiali</i>		12.305
1) Terreni e fabbricati	12.580	
F.do Amm.to Terreni e fabbricati	(490)	
2) Impianti e macchinario	757	
F.do Amm.to Impianti e macchinario	(608)	
3) Attrezzature industriali e commerciali	156	
F.do Amm.to Attrezzature industriali e commerciali	(113)	
4) Altri beni	36	
F.do Amm.to Altri beni	(13)	
C) Attivo circolante		866
<i>II. Crediti</i>		214
1) Verso clienti	55	
4-bis) Crediti tributari	15	
5) Verso altri	144	
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		652
1) Depositi bancari e postali	595	
3) Denaro e valori in cassa	57	
D) Ratei e risconti		3
Totale attività		13.186
Passivo patrimoniale		
B) Fondi per rischi e oneri		3.205
2) Fondi per imposte anche differite	3.105	
3) Altri	100	
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		132
D) Debiti		7.603
7) Debiti verso fornitori	146	
11) Debiti verso controllanti	7.320	
12) Debiti tributari	17	
13) Debiti verso istituti previdenziali e assistenziali	34	
14) Altri debiti	86	
E) Ratei e risconti		86
Totale passività		11.025
Valore partecipazione		1.259
Avanzo di fusione		901

La fusione, a saldi aperti al valore contabile, è avvenuta in regime di neutralità fiscale, e pertanto non costituisce presupposto di realizzo o distribuzione di plusvalenze o minusvalenze di beni delle società fuse.

Il differenziale tra il valore indicato nella situazione patrimoniale presa a riferimento per lo svolgimento dell'operazione di fusione ed i valori contabili sopra indicati, si riferisce alle maggiori attività e/o minori passività oggetto di fusione nella società Aeroporto V. Catullo S.p.A. per effetto dei fisiologici mutamenti generatisi dal normale divenire della gestione tra la data di riferimento della situazione patrimoniale (31.05.2012) e la data di efficacia della scissione (1.1.2013).

Scissione parziale Aeroporto Gabriele D'Annunzio S.p.A.

In data 30/12/2013 con atto Notaio Gabriele Noto in Verona repertorio 18.971 Raccolta 10.007 si è redatto l'atto di scissione parziale relativa al Ramo d'Azienda Concessionario da parte della Aeroporto Gabriele D'Annunzio S.p.A. a favore della Aeroporto V. Catullo S.p.A. con effetto ai fini contabili, civilistici e fiscali al 31/12/2013.

L'Aeroporto V. Catullo nel 2013 avendo ottenuto la concessione quarantennale dello scalo di Brescia Montichiari ha ritenuto opportuno procedere nell'ambito del piano di riorganizzazione societaria degli scali aeroportuali del Garda alla riunificazione degli investimenti e oneri pluriennali sostenuti dall'Aeroporto V. Catullo e dalle sue controllate relativi alle infrastrutture di Land e Air side dello scalo di Montichiari in capo alla Concessionaria.

Trattandosi di una operazione avente un significativo effetto sulle voci dell'attivo e del passivo, al fine di agevolare una corretta interpretazione dei dati di bilancio, vengono dettagliate nella tabella qui di seguito di riportata, le consistenze delle attività e passività iscritte nella contabilità sociale a seguito dell'operazione di scissione sopra descritta.

Attivo patrimoniale	<i>Valori in migliaia di Euro</i>	
B) Immobilizzazioni		<u>14.822</u>
II. Materiali		<u>14.822</u>
1) Terreni e fabbricati	19.880	
F.do Amm.to Terreni e fabbricati	(6.146)	
2) Impianti e macchinario	6.648	
F.do Amm.to Impianti e macchinario	(5.871)	
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.143	
F.do Amm.to Attrezzature industriali e commerciali	(1.043)	
4) Altri beni	1.062	
F.do Amm.to Altri beni	(851)	
Totale attività		<u>14.822</u>
Passivo patrimoniale		
D) Debiti		<u>14.822</u>
11) Debiti verso controllanti	14.822	
Totale passività		<u>14.822</u>

La scissione delle attività e passività è avvenuto a saldi aperti al valore contabile ad eccezione degli hangar Taliedo e Saporiti e dell'impianto ILS che sono stati scissi al valore di mercato a seguito di perizia di stima redatta da American Appraisal Italia S.r.l. in data 4/7/2013. Il plusvalore emergente in capo all'Aeroporto G. D'Annunzio è stato imputato a riserva di patrimonio netto.

Il differenziale tra il valore indicato nella situazione patrimoniale presa a riferimento per lo svolgimento dell'operazione di scissione ed il valore contabile di scissione del ramo d'azienda scisso, si riferisce alle maggiori attività e/o minori passività scisse nella società Aeroporto V.

Catullo S.p.A. per effetto dei fisiologici mutamenti generatisi dal normale divenire della gestione tra la data di riferimento della situazione patrimoniale (30.06.2013) e la data di efficacia della scissione (31.12.2013) ed è stato oggetto di conguaglio in data 31 dicembre 2013.

In base alle disposizioni dell'art. 173 del T.U.I.R. l'operazione di scissione non ha dato luogo a realizzo né a distribuzione di plusvalenze e minusvalenze dei beni della società scissa.

I valori "correnti di scissione" iscritti nella contabilità della società scissa (valore della partecipazione) e della società beneficiaria (valori delle attività e passività scisse) non sono tuttavia riconosciuti ai fini fiscali e pertanto tali beni continueranno a mantenere, ai soli fini fiscali, il loro valore storico originario.

Si rileva inoltre che si è provveduto a riclassificare nel conto economico dell'esercizio 2012 accantonamenti a fondi rischi ed oneri diversi per Euro 500 mila tra gli oneri finanziari; tale riclassifica non ha comportato effetti sul risultato d'esercizio e sullo stato patrimoniale.

1 - CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO, NELLE RETTIFICHE DI VALORE E NELLA CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono conformi al disposto dell'art. 2426 C.C..

Per l'esercizio 2013 il Consiglio di Amministrazione ha mantenuto i principi di valutazione già utilizzati nei precedenti esercizi nella prospettiva di continuazione dell'attività d'impresa, tenuto conto della funzione economica delle varie poste attive e passive.

ATTIVO

VOCE B.I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorate dei relativi oneri accessori, al netto degli ammortamenti effettuati.

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ed i costi di impianto ed ampliamento aventi utilità pluriennale sono stati iscritti in bilancio con l'assenso del Collegio Sindacale.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene od onere ad utilità pluriennale.

La durata o l'aliquota utilizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta essere la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
<i>Descrizione</i>	<i>Aliquote/Anni</i>
Costi di impianto e ampliamento	5 anni
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e brevetti	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate, tenendo conto delle aliquote e dei periodi di ammortamento sopra indicati, in base agli effettivi giorni di utilizzo avuti nell'esercizio.

Non sono stati modificati i criteri di ammortamento e i coefficienti applicati nel precedente esercizio (art. 2426, I co. n.2, C.C.).

Nessuna immobilizzazione immateriale è risultata, alla data di chiusura dell'esercizio, di valore durevolmente inferiore al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, al netto degli ammortamenti, e pertanto non si è manifestata l'esigenza di operare svalutazioni (art. 2426, I co, n.3 C.C.). Ai sensi dell'art. 2426, I co, n.3 C.C. si rimanda al successivo punto 3 BIS della presente Nota Integrativa.

VOCE B.II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Beni di proprietà

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di costruzione, comprensivo dei relativi oneri accessori, fatto salvo per i beni oggetto di rivalutazione a seguito di operazioni straordinarie.

L'ammortamento dei beni di proprietà sociale è stato effettuato in secondo piani sistematici in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Nell'esercizio in esame si è proceduto ad ammortizzare i beni strumentali di proprietà secondo aliquote tecnico-economiche ritenute rappresentative del grado di deperimento dei beni stessi.

Beni gratuitamente devolvibili

Tali beni sono iscritti al costo di acquisizione comprensivo di eventuali oneri accessori e dei costi sostenuti per successivi ampliamenti.

I beni in esame sono ammortizzati in base alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Per i beni gratuitamente devolvibili il processo di ammortamento seguito è basato sulla scelta fra il minore periodo fra la durata della Concessione di Gestione Totale (40 anni a decorrere dal 12 febbraio 2009 per lo scalo di Verona) e la residua possibilità di utilizzazione del cespite, commisurata in base alle vigenti aliquote economico-tecniche.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad accertare un Fondo di manutenzione straordinaria, così come previsto dal principio contabile OIC 19. Per ulteriori indicazioni si rimanda la punto 7 della presente Nota integrativa.

Pertanto le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate, tenendo conto della durata della Concessione di Gestione Totale e delle aliquote economico/tecniche previste dal D.M. 31.12.1988 (Gruppo XVIII – Specie 1°), in base agli effettivi giorni di utilizzo dei singoli beni nel corso dell'esercizio.

Le aliquote di ammortamento applicate, invariate rispetto all'esercizio precedente, distinte per categoria di beni, risultano essere le seguenti:

TERRENI E FABBRICATI	
<i>Descrizione</i>	<i>Aliquote</i>
Terreni	non ammortizzabili
Piste e piazzali	commisurata alla durata delle concessione scadente nel 2049
Aerostazioni e torri controllo	4%
Parcheeggio	4%
Recinzioni	10%
Altri fabbricati ed opere civili	4%
IMPIANTI E MACCHINARI	
<i>Descrizione</i>	<i>Aliquote</i>
Impianti generici	10%
Impianti specifici	20%
Impianti di pista e di segnalazione	14%
Celle frigorifere	15%
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	
<i>Descrizione</i>	<i>Aliquote</i>
Attrezzature e mezzi rampa	10%
Attrezzatura varia	12%
Segnaletica e cartellonistica	10%
Segnaletica di pista	31,50%
ALTRI BENI	
<i>Descrizione</i>	<i>Aliquote</i>
Costruzioni leggere	10%
Arredi e macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Automezzi	25%
Mezzi trasporto interno, carrelli elevatori	20%
Insegne luminose	12%
Casseforti	10%

I costi di manutenzione sono addebitati integralmente a conto economico ad eccezione dei costi di manutenzione aventi natura incrementativa che sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono a nuovi investimenti, ampliamenti e migliorie delle infrastrutture degli scali aeroportuali di Verona Villafranca e di Brescia Montichiari.

Tali immobilizzi sono valutati al costo sostenuto al 31.12.2013 per il loro approntamento e, considerata la loro natura, non sono soggetti ad ammortamento.

Ai sensi dell'art. 2426, I co, n.3 C.C. si rimanda al successivo punto 3 BIS della presente Nota Integrativa.

VOCE B.III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo di acquisto o di sottoscrizione. Il costo viene ridotto a seguito di perdite durevoli di valore subite dall'immobilizzazione e viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

I crediti immobilizzati sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale.

VOCE C.II - CREDITI

I crediti sono iscritti a bilancio secondo il presumibile valore di realizzazione.

Il loro valore nominale è stato cumulativamente ridotto per effetto dell'iscrizione di un fondo svalutazione crediti determinato in base ai presunti rischi di inesigibilità di alcune partite creditorie e di possibili rischi connessi ad un tendenziale generale peggioramento delle condizioni degli operatori del settore aeronautico.

Tale fondo, considerato in modo indistinto sull'intero monte dei crediti commerciali, risulta essere costituito per massima parte da accantonamenti non fiscalmente deducibili in quanto eccedenti i limiti previsti dalla normativa di cui all'art 106 del DPR 917/86.

VOCE C.IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Consistenti nelle liquidità esistenti nelle casse sociali e presso Istituti di Credito al 31.12.2013, sono valutate al nominale.

VOCE D - RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti attivi sono calcolati in modo da consentire l'imputazione dei costi e dei ricavi comuni a più esercizi in applicazione al principio della competenza temporale sancito dall'art. 2424 bis del codice civile.

PASSIVO

VOCE B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o passività di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

VOCE C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato, in relazione alla passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

VOCE D - DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

VOCE E - RATEI E RISCONTI

Come per la corrispondente voce attiva, i ratei e risconti passivi sono calcolati in modo da consentire l'imputazione dei costi e dei ricavi comuni a più esercizi in applicazione al principio della competenza temporale sancito dall'art. 2424 bis del Codice Civile.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO – IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE

Le imposte sul reddito vengono calcolate ed accantonate in relazione alla valutazione dell'onere fiscale di competenza dell'esercizio, nel rispetto della vigente normativa fiscale.

Per effetto dell'adesione al consolidato fiscale nazionale triennale ex artt. 117 – 129 TUIR da parte della società, congiuntamente con le società controllate Aeroporto G. D'Annunzio S.p.A. e Avio Handling Srl a socio unico in liquidazione si determina in capo alla capogruppo un unico reddito complessivo corrispondente alla somma algebrica degli imponibili della controllante e

delle controllate, indipendentemente dalla quota di partecipazione riferibile al soggetto controllante. Alla controllante compete pertanto anche il riporto a nuovo dell'eventuale perdita risultante dalla somma algebrica degli imponibili, la liquidazione ed il pagamento dell'imposta di gruppo e la liquidazione dell'eccedenza d'imposta di gruppo rimborsabile o riportabile a nuovo. Nel caso specifico, è stato sottoscritto tra le società aderenti al consolidato fiscale un accordo di consolidamento per disciplinare i rapporti economici finanziari conseguenti al trasferimento alla controllante dei redditi imponibili, delle perdite fiscali, degli interessi passivi non dedotti ai sensi dell'art. 96 co. 4 T.U.I.R., dei crediti d'imposta delle società controllate nonché degli oneri relativi alle maggiori imposte, sanzioni ed interessi che dovessero venire eventualmente accertate a carico delle società controllate.

L'attribuzione all'Aeroporto V. Catullo S.p.A. degli imponibili, delle perdite fiscali e degli interessi passivi non dedotti ai sensi dell'art. 96 co. 4 T.U.I.R., delle singole società controllate ha originato quindi una serie di contropartite reddituali sia per le società controllate sia per la società controllante; tali contropartite non assumono rilevanza fiscale stante il disposto dell'art. 118 comma 4 del TUIR che esclude espressamente dalla formazione del reddito imponibile *"le somme percepite o versate tra le società partecipanti in contropartita dei vantaggi fiscali ricevuti o attribuiti"*.

Il trasferimento delle perdite fiscali e degli interessi passivi non dedotti ai sensi dell'art. 96 co. 4 T.U.I.R. delle Società controllate alla controllante Aeroporto V. Catullo S.p.A. non ha comportato alcun effetto a conto economico e stato patrimoniale.

Sono state contabilizzate, secondo un criterio di competenza, le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio in corso, si renderanno esigibili solo in futuri esercizi (imposte differite).

La loro iscrizione deriva dall'insorgere di differenze temporanee tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alla stessa secondo i diversi criteri fiscali.

Le imposte afferenti alle differenze temporanee attive e passive sono state calcolate applicando prudenzialmente un'aliquota media IRES del 27,5% ed un'aliquota IRAP del 4,2%, tenendo conto altresì dei differenti criteri di imponibilità e/o deducibilità previsti dalla vigente normativa fiscale.

I crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite vengono tra loro compensati solo qualora detta compensazione sia giuridicamente consentita e accettabile sotto il profilo temporale.

Le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo qualora vi sia una ragionevole certezza del loro recupero in esercizi successivi, mentre le passività per imposte differite non vengono contabilizzate qualora esistano scarse probabilità che tale debito insorga.

A seguito dell'aggiornamento del piano industriale 2013-2022 da parte del Consiglio di Amministrazione del 13/05/2014, sulla base dei redditi imponibili che si presume possano generarsi nei prossimi cinque esercizi si è pertanto ritenuto corretto accertare crediti per imposte anticipate per circa Euro 5.425 mila.

Per maggiori informazioni si rimanda a quanto indicato al punto 14.

L'onere fiscale posto a carico dell'esercizio in chiusura (voce 22) risulta quindi rappresentato esclusivamente dagli accantonamenti per le imposte liquidate e da liquidare per esercizio (voce 22.a) e dalle imposte anticipate accertate nell'esercizio (voce 22.b).

RICONOSCIMENTO RICAVI E COSTI

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I costi sono iscritti in base alla competenza temporale.

CRITERI DI CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA

Le attività e le passività espresse originariamente in valute estere, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio ed i relativi utili e perdite su cambi sono imputati a conto economico.

Le immobilizzazioni in valuta, iscritte al tasso di cambio in vigore al momento del loro acquisto, vengono riallineate in base al cambio di fine esercizio qualora questo risulti durevolmente inferiore al cambio storico.

2 - MOVIMENTI E VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA VOCE IMMOBILIZZAZIONI

Per le tre classi delle immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie) sono stati predisposti appositi prospetti riportati in allegato alla presente nota integrativa, che indicano per ciascuna voce, ove applicabili, i costi storici, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni, le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio ed il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Si riporta di seguito la composizione delle varie categorie di beni strumentali nonché i principali incrementi e decrementi che hanno interessato nel corso dell'esercizio le corrispondenti voci contabili.

Immobilizzazioni immateriali

Valori in migliaia di Euro

Immobilizzazioni immateriali	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012
Costi impianto e ampliamento	71	123
Costi di ricerca sviluppo pubblicità	51	57
Concessioni licenze marchi e diritti simili	569	719
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.156	925
Altre immobilizzazioni immateriali	202	151
Totale	2.049	1.975

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2013, relativamente a tale categoria di beni, le principali movimentazioni nel corso dell'esercizio risultano essere le seguenti:

Valori in migliaia di Euro

Immobilizzazioni immateriali	Incrementi	Fusione Scissione	Decrementi
Costi di impianto e ampliamento			
Aumento capitale sociale		14	-14
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			
Pratica CPI cargo VBS	10		
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
Marchi		2	-2
Software gestionali	201	14	-110
Immobilizzazioni immateriali in corso			
Master plan	55		
Aumento capitale sociale			
Nuovo casello autostradale			
Impianto fotovoltaico			
Adeguamento portanza strip	4		
Contratto di programma	31		
Schede normativa antisismica	40		
Nuovo piano urbanistico attuativo	52		
Separazioni reti tecnologiche	5		
Altre	44		
Altre immobilizzazioni immateriali			
Sito web	44		
Contabilità regolatoria	85		
Costi relativi ad operazioni straordinarie	15		
Totale	586	30	-126

Nel corso dell'esercizio la voce «Immobilizzazioni in corso e acconti» si è incrementata in relazione a nuovi studi e progettazioni i cui effetti economici si riverseranno nei prossimi esercizi. Si espone di seguito la composizione della voce «Immobilizzazioni in corso e acconti»:

Valori in migliaia di Euro

Principali immobilizzazioni in corso	
Master plan	862
Piano urbanistico attuativo	52
Separazione reti tecnologiche	50
Schede normativa antisismica	40
Contratto di programma	31
Adeguamento portanza strip	48
Altre	27

Si ritiene che tutti questi studi e progettazioni possano manifestare una capacità di produrre benefici economici nei prossimi esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

Valori in migliaia di Euro

Terreni e Fabbricati	Saldo	Saldo
	31.12.2013	31.12.2012
Terreni	12.385	3.530
Parcheeggio privato autovetture	5.679	1.882
Piazzale, piste e raccordi	18.279	11.727
Fabbricato Aerostazione	29.373	19.767
Hangar Merci	2.814	844
Totale	68.530	37.750

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2013 relativamente a tale categoria di beni strumentali le principali movimentazioni effettuate risultano essere le seguenti:

Valori in migliaia di Euro

Terreni e Fabbricati	Incrementi	Fusione	Decrementi
		Scissione	
Terreni VRN	396	8.459	
Hangar e Cargo VBS	4.978	2.122	
Hangar e Cargo VRN	525		
Recinzione VBS	11	376	
Recinzione VRN	161		
Piste a piazzali VRN	318		
Piste a piazzali VBS	16	7.622	
Parcheeggio VRN	438	4.121	
Parcheeggio VBS		45	
Fabbricato Aerostazione VBS	9	10.075	
Fabbricato Aerostazione VRN	8		
Totale	6.860	32.820	0

Impianti e macchinario

Valori in migliaia di Euro

Impianti e Macchinario	Saldo	Saldo
	31.12.2013	31.12.2012
Impianti generici	545	540
Impianti elettrici	1.755	1.939
Impianti idraulici/condizionamento	1.344	1.433
Impianti radiofonici	23	43
Impianti di pista	2.255	2.210
Impianti telefonici	67	143
Impianti comunicazione pubblico	113	223
Impianti di controllo	430	671
Impianti di controllo sicurezza	585	762
Impianti automazione	306	45
Impianti movimentazione bagaglio	55	51
Impianti di carico e scarico	150	36
Impianti frigoriferi	27	12
Impianti fissi	466	560
Totale	8.121	8.669

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2013 relativamente a tale categoria di beni strumentali le principali movimentazioni effettuate risultano essere le seguenti:

Valori in migliaia di Euro

Impianti e Macchinario	Incrementi	Fusione Scissione	Decrementi
Impianti elettrici	48	60	1
Impianti idraulici/condizionamento	135	84	
Impianti radiofonici	1	97	47
Impianti telefonici		97	
Impianti comunicazione pubblico	40	182	
Impianti automazione parcheggio	196	1.126	
Impianti carico e scarico		1.292	
Impianti generici	65	88	
Impianti di controllo sicurezza	13	180	
Impianti pista	201	3.548	
Impianti frigoriferi		24	
Impianti movimentazione bagaglio	32		
Impianti controllo		274	
Totale	731	7.052	48

Attrezzature Industriali e Commerciali

Valori in migliaia di Euro

Attrezzature Ind. e Comm.	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012
Attrezzature e mezzi di rampa	1.149	1.271
Attrezzatura varia	213	230
Segnaletica	22	11
Segnaletica e attrezzatura di pista	25	15
Totale	1.409	1.527

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2013 relativamente a tale categoria di beni strumentali i principali investimenti e decrementi effettuati risultano essere i seguenti:

Valori in migliaia di Euro

Attrezzature Ind. e Comm.	Incrementi	Fusione Scissione	Decrementi
Attrezzature e mezzi rampa	71	1.143	235
Attrezzatura varia	14	94	44
Segnaletica e attrezzatura pista	26	4	
Segnaletica parcheggi		154	
Totale	111	1.395	279

Altri beni materiali

Valori in migliaia di Euro

Altri Beni Materiali	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012
Arredi aerostazione	283	334
Mobili e arredi macchine ordinarie ufficio	64	60
Macchine elettroniche ufficio	183	192
Autocarri e mezzi trasporto interni	1	1
Costruzioni leggere	2.218	2.582
Insegne luminose	82	74
Totale	2.831	3.243

Nell'esercizio chiuso al 31.12.2013 relativamente a tale categoria di beni strumentali i principali investimenti e decrementi effettuati risultano essere i seguenti:

Valori in migliaia di Euro

Altri Beni Materiali	Incrementi	Fusione Scissione	Decrementi
Arredi aerostazione	17	352	14
Mobili e arredi macchine ordinarie ufficio		108	31
Macchine elettroniche ufficio	82	2	415
Autocarri e mezzi trasporto interni			18
Costruzioni leggere	41	512	
Insegne luminose		28	
Totale	140	1002	478

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce «Immobilizzazioni in corso e acconti», che al 31.12.12 ammontava a € 7.063 mila, era composta da lavori di costruzione rispettivamente sullo scalo di Villafranca per € 2.135 mila e sullo scalo di Montichiari per € 4.928 mila.

Nel corso dell'esercizio la voce «Immobilizzazioni in corso e acconti» si è ridotta a seguito del completamento e messa in uso di immobilizzazioni per circa € 5.432 mila e per lo storno di immobilizzazioni in corso ritenute non più realizzabili per Euro 249 mila. Sono stati effettuati nuovi investimenti attualmente in corso di esecuzione per € 681 mila.

Valori in migliaia di Euro

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni in corso e acconti	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012
Nuova area Cargo VRN	67	67
Adeguamento rete elettrica e media tensione VRN	33	23
Nuovi anello antincendio VRN	72	
Sistemazione impianti deicing VRN		30
Collettore acque meteoriche VRN		47
Adeguamento apparecchiature VIS VRN	327	
Bonifica Ex Cava Marchi VRN	306	291
Taxiway VRN		51
Impianto fotovoltaico VRN		249
Realizzazione area Kiwi VRN		172
Realizzazione tunnel collegamento VRN	67	
Realizzazione corpo centrale VRN	505	505
Via di Rullaggio VRN	273	273
Altre VRN	361	427
	2.011	2.135
Adeguamento centrale tecnologica VBS		26
Sistemazione pozzetti pista VBS	17	17
Nuova Area Cargo Temporanea VBS		4.882
Altre VBS	35	3
	52	4.928
Totali	2.063	7.063

Immobilizzazioni finanziarie (Partecipazioni)

Valori in migliaia di Euro

Immobilizzazioni finanziarie (Partecipazioni)		
<i>Partecipazioni in imprese controllate</i>	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012
Aeroporto G. D'Annunzio S.p.A.	4.669	1.775
Verona Cargo Center S.p.A. i	-	-
Avio Handling Srl	-	-
Catullo Park S.r.l.	-	1.259
A.D.G. Engineering S.r.l.	63	63
Sub totale	4.732	3.097
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012
Quadrante Servizi S.r.l.	12	12
Verona Mercato S.p.A.	35	35
Verona & Lago Garda Convention Bureau Srl	0	4
Consorzio Energia Verona Due	0	1
Sub totale	47	52
Totale generale	4.779	3.150

La partecipazione in Avio Handling S.r.l. in liquidazione era già stata integralmente svalutata lo scorso esercizio ed è stato accertato un fondo rischi per circa Euro 5.285 mila a copertura del residuo Patrimonio netto negativo della controllata.

La partecipazione nella controllata Aeroporto G. D'Annunzio S.p.A., a seguito dell'insorgere del presupposto di cui all'art. 2447 Codice Civile nel corso dell'esercizio, è stata interamente svalutata nel corso dell'esercizio per € 1.775 mila. In data 5 luglio 2013 è stata deliberata l'azzeramento e la ricostituzione del capitale sociale della Aeroporto G. D'Annunzio S.p.A. dopo aver coperto le residue perdite ammontanti a Euro 41.322 mila. L'Aeroporto V. Catullo S.p.A. in data 14 agosto 2013 ha sottoscritto e versato l'intero nuovo capitale sociale della controllata Aeroporto G. D'Annunzio S.p.A. pari a Euro 5 milioni. Si è inoltre ulteriormente provveduto a svalutare detta partecipazione, al fine di adeguare il loro valore i carico in base alle durevoli riduzioni valore previste a seguito dei risultati negativi da loro conseguiti nell'esercizio, per ulteriori Euro 331 mila.

Si rimanda alla relazione sulla gestione circa i presupposti della continuità aziendale della partecipata Aeroporto Gabriele D'Annunzio S.p.A..

Si segnala che le società Catullo Park S.r.l. si è estinta a seguito dell'incorporazione nella Aeroporto V. Catullo S.p.A., che la Verona Cargo S.r.l. in liquidazione ha approvato il bilancio finale di liquidazione in data 30 dicembre 2013 e che la ADG Engineering S.r.l. ha continuato la sua attività liquidatoria.

Immobilizzazioni finanziarie (Crediti)

Tale posta comprende i crediti verso società controllate e crediti per cauzioni versate dalla società che per la loro natura di credito a lungo termine possono essere classificati tra le immobilizzazioni finanziarie. Nel dettaglio tale posta comprende:

Valori in migliaia di Euro

Immobilizzazioni finanziarie (Crediti)		
	Saldo 31.12.2013	Saldo 31.12.2012
Depositi cauzionali ENAC – Verona	0	785
Depositi cauzionali ENAC – Brescia	1.796	1.768
Depositi cauzionali vari	17	17
Totale	1.813	2.570

In seguito all'ottenimento della concessione per lo scalo di Brescia, è stata avviata la procedura per la restituzione della cauzione il cui rimborso sebbene possa avvenire nell'esercizio, vista la complessità della pratica, si è preferito accertarlo oltre i 12 mesi.

Per maggiori informazioni si rimanda alla Relazione sulla gestione

3 - COSTI D'IMPIANTO E D'AMPLIAMENTO, DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITÀ

La voce «Costi d'impianto e ampliamento» iscritta a bilancio per circa € 71 mila si riferisce esclusivamente ai costi sostenuti dalla società in relazione all'operazione di aumento del capitale sociale.

La voce «Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità» iscritta a bilancio per circa € 51 mila si riferisce esclusivamente ai costi sostenuti dalla società nell'esercizio relativi a studi di sviluppo.

Le condizioni che negli esercizi passati avevano determinato le suddette capitalizzazioni permangono nell'esercizio in chiusura: con il consenso del Collegio Sindacale si è pertanto proseguito ad ammortizzare i costi originariamente sostenuti e quelli capitalizzati nell'esercizio per quote costanti nel periodo massimo di cinque annualità.

3-BIS – RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali ritenute dall'attuale Consiglio di Amministrazione, non più realizzabili o utilizzabili sono state, alla data di chiusura dell'esercizio, stornate ed iscritte tra i componenti negativi straordinari.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali ai sensi dell'art. 2426, I comma, n.3 del Codice Civile.

4 – VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Crediti verso clienti

Le partite comprese in tale posta di bilancio risultano essere le seguenti:

Valori in migliaia di Euro

Crediti	Valore di bilancio al 31.12.2012	Variazione fusione scissione	Variazione	Valore di bilancio al 31.12.2013
Clienti nazionali	11.934	55	1.871	13.860
Clienti esteri	3.526		588	4.114
Fatture da emettere	476		(118)	358
Note di credito da emettere	(2)		(18)	(20)
Fondo svalutazione crediti	(2.400)		(230)	(2.630)
TOTALE	13.534	55	2.093	15.682

Il fondo svalutazione crediti, conteggiato secondo le indicazioni esposte nella Relazione sulla Gestione, ha subito nell'esercizio la seguente movimentazione:

Valori in migliaia di Euro

Fondo Svalutazione Crediti	Valore di bilancio al 31.12.2012	Variazione		Valore di bilancio al 31.12.2013
Fondo Svalutazione Crediti	2.400	341	(111)	2.630
TOTALE	2.400	341	(111)	2.630

La variazione in aumento si riferisce ad accantonamenti per € 110 mila e a riclassifichi di fondi rischi ed oneri diversi nel fondo svalutazione crediti per € 231 mila.

L'utilizzo, avvenuto nel corso del 2013, è riferito a perdite su crediti vantati nei confronti di debitori assoggettati a procedure concorsuali o su crediti relativamente ai quali il prevedibile costo di recupero non risultava economicamente conveniente rispetto all'entità del credito vantato.

Si rimanda alla relazione sulla gestione circa i maggiori rapporti in essere con i clienti.

Crediti verso imprese controllate

I crediti verso controllate si riferiscono principalmente al saldo del conto corrente intersocietario istituito tra la Società la controllata Avio Handling S.r.l. a socio unico in liquidazione ai sensi dell'art. 1823 e seguenti del Codice Civile, e ad altri rapporti creditorî di natura commerciale e finanziaria nei confronti di altre società controllate.

Il conto corrente intersocietario accoglie tutte le rimesse tra le società coinvolte anche per effetto di reciproci addebiti e/o accrediti; sulle rimesse al conto corrente intersocietario decorrono gli interessi conteggiati, secondo il metodo scalare, in base al tasso medio applicato dal ceto bancario alla capogruppo (Euribor a tre mesi + 3,9 b.p.).

Alla data del 31.12.2013 il saldo a credito del conto corrente intersocietario nei confronti della Avio Handling S.r.l. a socio unico in liquidazione ammontava a € 4.082 mila.

Avio Handling S.r.l.

Tali crediti si riferiscono al conto corrente intersocietario per € 4.082 mila.

Verona Cargo Center S.p.A.

Tali crediti si riferiscono a crediti commerciali per circa € 173 mila.

Valori in migliaia di Euro

Crediti vs imprese controllate	Valore di bilancio al 31.12.2012	Variazione fusione scissione	Variazione	Valore di bilancio al 31.12.2013
Crediti Vs. Aeroporto G. D'Annunzio	13.863	(14.822)	959	0
Crediti Vs. Verona Cargo Center S.p.A.	358		(185)	173
Crediti Vs. Catullo Park S.r.l.	7.334	(7.334)	0	0
Crediti Vs. Avio Handling Srl	2.317		1.765	4.082
TOTALE	23.872	(22.156)	2.539	4.255

Crediti tributari

Nel corso dell'esercizio la voce ha subito la seguente movimentazione:

Valori in migliaia di Euro

Crediti tributari	Valore di bilancio al 31.12.2012	Variazione fusione scissione	Variazione	Valore di bilancio al 31.12.2013
Crediti vs Erario per IVA	342		(180)	162
Crediti vs Erario per IRES	21		2	23
Crediti vs Erario per IRAP		15		0
Crediti vs Erario a rimborso	910		(500)	410
TOTALE	1.273	15	(678)	595

Tra i crediti verso erario a rimborso si segnala un credito IRES pari a € 107 mila chiesto a rimborso negli esercizi passati, un credito verso erario IRES relativo all'istanza di rimborso legata alla mancata deducibilità IRAP relativa la personale per gli esercizi 2007-2011 ammontante a circa 277 mila e rimborsi erariali relativi a società liquidate per circa € 26 mila che, data l'incertezza dei tempi, si è preferito classificare oltre l'esercizio.

Imposte anticipate

Nel corso dell'esercizio la voce ha subito la seguente movimentazione:

Valori in migliaia di Euro

Crediti per imposte anticipate	Valore di bilancio al 31.12.2012	Variazione	Valore di bilancio al 31.12.2013
Crediti per imposte anticipate	5.170	255	5.425
TOTALE	5.170	255	5.425

Per quanto riguarda il dettaglio delle movimentazioni avvenute nell'esercizio si rimanda a quanto esposto nel punto 14.

Crediti verso altri

Le partite comprese in tale posta di bilancio risultano essere le seguenti:

Valori in migliaia di Euro

Crediti verso altri	Valore di bilancio al 31.12.2012	Variazione fusione scissione	Variazione	Valore di bilancio al 31.12.2013
Crediti verso enti previdenziali ed assistenziali	726	44	328	1.098
Anticipi a fornitori	1		31	32
Altri crediti	264	100	(2)	362
TOTALE	991	144	357	1.492

I crediti verso enti previdenziali si riferiscono per circa € 969 mila a crediti verso la Tesoreria INPS per versamenti delle quote di trattamento di fine rapporto dei dipendenti.

Disponibilità liquide

Alla data del 31.12.2013 le disponibilità liquide della società presso le casse sociali e presso Istituti di credito risultano essere le seguenti:

Valori in migliaia di Euro

Disponibilità liquide	Valore di bilancio al 31.12.2012	Variazione fusione scissione	Variazione	Valore di bilancio al 31.12.2013
Denaro e valori in cassa	70	57	(22)	105
Cassa Assegni	106		(106)	0
Depositi presso Istituti Bancari	13.012	595	(4.350)	9.257
TOTALE	13.188	652	(4.478)	9.362

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono iscritti in bilancio con saldo di € 249 mila ed hanno subito, nel corso dell'esercizio, la movimentazione di seguito rappresentata.

Si rimanda al successivo punto 7) della presente Nota Integrativa per maggiori informazioni sulla composizione della voce "Ratei e risconti attivi".

Valori in migliaia di Euro

Ratei e risconti attivi	Valore di bilancio al 31.12.2012	Variazione fusione scissione	Variazione	Valore di bilancio al 31.12.2013
Ratei attivi	35		(35)	0
Risconti attivi	179	3	67	249
Totale	214	3	32	249

Patrimonio netto

Le voci di patrimonio netto hanno subito le movimentazioni esposte nella tabella di seguito riportata:

Valori in migliaia di Euro

Patrimonio netto	Valore di bilancio al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31.12.2012	Incrementi	Decrementi	Valore di bilancio al 31.12.2013
Capitale sociale	27.687	6.955		34.642	42		34.684
Riserva sovrapprezzo azioni	27.086	6.955	26.615	7.426	42		7.468
Riserve rivalutazione							
Riserva legale	882			882			882
Riserva azioni proprie							
Riserve statutarie							
Altre riserve							
- Riserva f.do imprevisti attività aeroportuale	1.383			1.383			1.383
- Riserva avanzo da fusione					90*		901
Utili/(Perdite a nuovo)					(11.571)		(11.571)
Utile/(Perdita) dell'esercizio	(26.615)	(11.571)	(26.615)	(11.571)	(3.213)	(11.571)	(3.213)
TOTALE	30.422	2.339	0	32.761	(13.799)	(11.571)	30.533

L'analisi delle voci di patrimonio netto, con l'indicazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, viene svolta al punto 7-bis della presente nota.

Fondi rischi ed oneri

Il Fondo Altri rischi ed oneri ha subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

Valori in migliaia di Euro

Fondi rischi e oneri	Valore di bilancio al 31.12.2012	Variazione fusione scissione	Acc.to dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	Valore di bilancio al 31.12.2013
Fondo imposte differite		3.105		(3.105)	
Altri fondi rischi ed oneri	9.754	100	4.171	(1.573)	12.452
TOTALE	9.754	3.205	4.171	(4.678)	12.452

Si rimanda al successivo punto 7) della presente Nota Integrativa per maggiori informazioni sulla composizione della voce "Altri fondi rischi ed oneri"

Fondo trattamento di fine rapporto

Rappresenta il debito verso i dipendenti maturato a tale titolo alla data di chiusura del bilancio e risulta determinato in osservanza del disposto dell'art. 2120 C.C. al netto degli anticipi corrisposti e delle destinazioni all'INPS in conto tesoreria.

La movimentazione nell'esercizio di tale posta, risulta qui di seguito riepilogata:

Valori in migliaia di Euro

Fondo Trattamento di fine rapporto	Valore di bilancio al 31.12.2012	Variazione fusione scissione	Variazioni per passaggi interni	Acc.to dell'esercizio	Utilizzo dell'esercizio	Valore di bilancio al 31.12.2013
Fondo T.F.R.	1.705	132	179	492	(487)	2.021
TOTALE	1.705	132	179	492	(487)	2.021

Gli utilizzi dell'esercizio si riferiscono per € 62 mila ad erogazioni effettuate a favore del personale dipendente, per € 419 mila alla destinazione all'INPS in conto tesoreria e dei fondi pensione e per € 6 mila all'addebito dell'imposta sostitutiva ex D.Lgs 47/2000 e successive modifiche.

Debiti

Sono pari a € 83.330 mila ed hanno subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

Valori in migliaia di Euro

Debiti	Valore di bilancio al 31.12.2012	Variazione fusione scissione	Variazione	Valore di bilancio al 31.12.2013
Debiti verso banche	28.677		(1.927)	26.750
Fornitori	20.546	146	340	21.032
Debiti verso controllate	365		3.099	3.464
Debiti tributari	24.966	17	1.349	26.332
Debiti vs INPS e altri enti previdenziali	572	34	(32)	574
Altri debiti	4.700	86	392	5.178
TOTALE	79.826	283	3.221	83.330

I debiti verso banche si riferiscono a finanziamenti verso il Banco Popolare SC per circa € 20 milioni, verso Unicredit S.p.A. per circa € 3 milioni, verso B.N.L. per circa € 1 milione e verso la Cassa Rurale per circa € 2,75 milioni.

Al 31/12/2013 i finanziamenti con scadenza oltre i dodici mesi ammontano a 25 milioni di Euro.

Si ricorda che la Società ha in essere anche un finanziamento a medio-lungo termine di 5 milioni di Euro (importo capitale residuo 3 milioni di Euro), gravato da condizioni relative ad indici patrimoniali e finanziari riferiti al bilancio consolidato di gruppo (c.d. "covenants"), che sulla base delle risultanze del bilancio consolidato chiuso al 31/12/2013 risultano pienamente rispettati.

Per maggiori informazioni su tipologie e tempistiche dei finanziamenti si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

I debiti verso controllate si riferiscono per circa € 181 mila a debiti di natura commerciale nei confronti della ADG Engineering S.r.l. in liquidazione e per la restante parte pari a circa € 3.283 mila al saldo del conto corrente intersocietario istituito tra la Società la controllata Aeroporto G. D'Annunzio S.p.A. a socio unico ai sensi dell'art. 1823 e seguenti del Codice Civile.

Il conto corrente intersocietario accoglie tutte le rimesse tra le società coinvolte anche per effetto di reciproci addebiti e/o accrediti; sulle rimesse al conto corrente intersocietario decorrono gli interessi conteggiati, secondo il metodo scalare, in base al tasso medio applicato dal ceto bancario alla capogruppo (Euribor a tre mesi + 3,9 b.p.).

Nella voce debiti tributari sono compresi i debiti per ritenute IRPEF professionisti e dipendenti per € 397 mila, debiti verso erario IRAP per circa € 10 mila, debiti per l'imposta regionale sul rumore per € 1.079 mila, e i debiti per addizionale comunale ex art. 2, comma 11, L. 24.12.2003 n. 350 e successive modifiche per complessivi € 24.845 mila.

La voce debiti verso altri comprende debiti verso le compagnie aeree per incasso biglietti ed altre spettanze per € 86 mila, debiti verso dipendenti per competenze e ferie non godute e TFR erogato all'INPS in conto tesoreria per complessivi € 2.071 mila, debiti verso l'Enac per € 165 mila, debiti per il fondo servizi antincendi ex art 1 comma 1238 L 296/2006 per € 2.528 mila, debiti verso organi sociali per € 40 mila, depositi cauzionali passivi per € 139 mila ed altri debiti di minor valore per € 149 mila.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti in bilancio con saldo di € 321 mila ed hanno subito, nel corso dell'esercizio, la movimentazione di seguito indicata.

Si rimanda al successivo punto 7) della presente Nota Integrativa per maggiori informazioni sulla composizione della voce "Ratei e risconti attivi".

Valori in migliaia di Euro

Ratei e risconti passivi	Valore di bilancio al 31.12.2012	Variazione fusione scissione	Variazione	Valore di bilancio al 31.12.2013
Ratei passivi	0		41	41
Risconti passivi	142	86	52	280
TOTALE	142	86	93	321

5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E/O COLLEGATE POSSEDUTE DIRETTAMENTE O PER TRAMITE DI SOCIETÀ FIDUCIARIA O PER INTERPOSTA PERSONA

In allegato è stato predisposto apposito elenco indicante, per le imprese controllate e collegate, le informazioni richieste dal punto 5) dell'art. 2427 del Codice Civile.

6 - CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE AI CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI E RIPARTIZIONE PER AREE GEOGRAFICHE

La società non espone in bilancio crediti di durata presumibile superiore a cinque anni. Si rilevano invece debito verso istituti di credito di durata superiore a cinque anni per circa Euro 500 mila. Non esistono in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

I crediti ed i debiti nei confronti di soggetti residenti fuori dal territorio nazionale ammontano rispettivamente a Euro 4.114 mila e a Euro 5.513 mila.

6-BIS – EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non sono intervenute variazioni dei cambi valutari tali da comportare effetti significativi nei confronti della società.

6-TER – CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

La società non espone in bilancio crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

7 - COMPOSIZIONE DELLA VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI", "RATEI E RISCONTI PASSIVI", "ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI" ED "ALTRE RISERVE"

I risconti attivi, esposti in bilancio con saldo complessivo pari € 249 mila, risultano essere riferiti a:

- Canoni di manutenzione € 25 mila

▪ Canoni software e vari	€	40 mila
▪ Oneri bancari	€	20 mila
▪ Assicurazioni	€	103 mila
▪ Abbonamenti	€	10 mila
▪ Telefoniche	€	15 mila
▪ Altri	€	36 mila

I ratei passivi pari a € 41 mila si riferiscono a oneri finanziari relativi al finanziamento passivo acceso con Unicredit S.p.A..

I risconti passivi, esposti in bilancio con il saldo complessivo di Euro 280 mila, risultano riferiti a:

▪ Subconcessioni	€	280 mila
------------------	---	----------

La voce "Altri fondi per rischi ed oneri" è esposta in bilancio con saldo di € 12.452 mila così composta:

Valori in migliaia di Euro

Fondi rischi e oneri	Valore di bilancio al 31.12.2012	Variazione fusione scissione	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Valore di bilancio al 31.12.2013
Fondi rischi ed oneri diversi	8.930	100	2.592	(1.052)	10.570
Fondi rischi ed oneri clienti e fornitori	200		87	(87)	200
Fondo spese manutenzione straordinaria			596		596
Fondi rischi ed oneri dipendenti	625		896	(435)	1.086
Totale	9.755	100	4.171	(1.574)	12.452

Il fondo rischi ed oneri diversi pari ad € 10.570 mila è destinato principalmente:

- a fronteggiare oneri e rischi connessi a contenzioso legale in essere con alcuni clienti relativamente alla richiesta di rimborso, ex art. 11-terdecies della L 248/2005, di parte di royalties sulla fornitura di carburante;
- a fronteggiare oneri e rischi connessi a contenzioso legale in essere con alcune compagnie aeree e fornitori, la cui definizione dovrebbe avvenire nel prossimo esercizio ma che alla chiusura dell'esercizio non sono puntualmente determinabili nell'ammontare;
- a fronteggiare oneri e rischi connessi alla copertura delle presunte perdite della controllata Avio Handling S.r.l. in liquidazione ;
- a fronteggiare oneri e rischi connessi ad accertamenti relativi ad oneri comunali ed ulteriori contenziosi di natura fiscale il cui esito non risulta al momento quantificabile;
- a fronteggiare oneri e rischi connessi al contenzioso in essere riguardo alla prestazione patrimoniale stabilita dall'art. 1, comma 1328, della Legge n.296/2006, come modificata dall'art. 4, commi 3 bis, 3 ter, 3 quater della Legge n.185/2008, cosiddetto "Fondo antincendi".
- a fronteggiare oneri e rischi connessi al tardivo versamento della "Addizionale comunale" sui diritti di imbarco dei passeggeri istituita dalla c.d. legge finanziaria 2004 (art. 2, comma 11, n. 350/2003) e successive modifiche ed integrazioni;

Per gli ulteriori rischi si rinvia al quanto indicato nella Relazione sulla Gestione.

Il fondo rischi ed oneri dipendenti ammontante a € 1.086 mila è destinato a fronteggiare oneri e rischi connessi a contenzioso legale in essere, i quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono puntualmente determinabili nell'ammontare. Per maggiori informazioni si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione.

Il fondo rischi ed oneri clienti e fornitori, pari ad € 200 mila, è destinato a fronteggiare presunti oneri verso fornitori per fatture da ricevere o verso clienti per note di credito da emettere e altri costi di competenza dell'esercizio 2013, non ancora puntualmente determinabili o quantificabili alla data di approvazione del progetto di bilancio.

L'utilizzo effettuato nell'esercizio si riferisce ad oneri di competenza dei precedenti esercizi che si sono manifestati nel corso dell'anno 2013.

Il fondo spese di manutenzione straordinaria è stato stanziato sullo scalo di Verona per € 443 mila e sullo scalo di Brescia per € 153 mila per sostenere nel tempo i costi di manutenzione ciclica e di rinnovamento sui beni in concessione e gratuitamente devolvibili. La quota accantonata nell'esercizio è stata determinata a seguito di stima effettuata da un perito indipendente per mantenere in un buono stato di funzionamento sopra indicati beni sino al termine della concessione.

Inoltre, la società è chiamata in causa in alcuni procedimenti per addebiti e/o forme di risarcimento danni. Per quanto riguarda tali rischi, considerati "remoti", si rinvia all'analisi più dettagliata fornita nella relazione sulla gestione (sezione Informativa sulla gestione dei rischi).

7-BIS – LE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Capitale sociale

L'Assemblea Straordinaria degli Azionisti, del 5.07.2013 ha deliberato: di aumentare il capitale sociale in via scindibile, a pagamento, da Euro 34.642.256,00 a massimi Euro 35.187.042,00 mediante emissione di massime n. 24.763 nuove azioni ordinarie del valore nominale di Euro 22,00 ciascuna da offrire in sottoscrizione in opzione, ai sensi dell'articolo 2441 c.c., agli aventi diritto, in proporzione alle azioni possedute, al prezzo di Euro 44,00 cadauna, di cui Euro 22,00 a titolo di sovrapprezzo e Euro 22,00 a capitale per un controvalore complessivo di Euro 1.089.572,00.

Alla data del 31 dicembre 2013 l'aumento di capitale sociale risultava sottoscritto e versato per Euro 41.338,00 mediante l'emissione di 1.879 nuove azioni ordinarie e pertanto il capitale sociale risulta pari ad Euro 34.683.594,00 composto da n. 1.576.527 azioni da € 22,00 nominali cadauna interamente liberate.

Esso risulta composto da versamenti soci per € 33.600.157,00 e dall'utilizzo parziale della "Riserva plusvalenza da conferimento" in sospensione d'imposta per € 1.083.437.

Si ricorda che in data 31/1/2014 risultavano sottoscritte e versate ulteriori 233 azioni che erano rimaste inoplate al 31/10/2013 per un controvalore di € 5.126,00 e pertanto alla data odierna il capitale sociale ammonta a € 34.688.720,00.

Riserve da sovrapprezzo azioni

Tale riserva ammonta a € 7.467.544 ed è costituita dal sovrapprezzo pagato dagli azionisti in relazione agli aumenti di capitale deliberati in data 26.10.1995, 15.5.1998, 15.05.2009, 10.08.2012 e 05.07.2013 al netto dell'utilizzo per la copertura delle perdite.

Riserva legale

La Riserva legale è composta da utili generati negli esercizi precedenti.

Riserva imprevisti attività aeroportuali

Si tratta di una riserva composta esclusivamente da quota parte degli utili generati negli esercizi precedenti pari ad € 1.382.654.

Nel corso dei tre esercizi precedenti sono avvenuti i seguenti utilizzi delle poste di patrimonio netto

- Anno 2012

- o € 26.615.018 dalla riserva Fondo sovrapprezzo azioni per copertura perdita d'esercizio 2011

- Anno 2010

- o € 3.066.139 dalla riserva Fondo imprevisti attività aeroportuali per copertura perdita d'esercizio 2009
- o € 381.789 dalla riserva Fondo sovrapprezzo azioni per copertura perdita d'esercizio 2009
- o € 1.500.266 dalla riserva Plusvalenza da conferimento per copertura perdita d'esercizio 2009

Si precisa la disponibilità e la distribuibilità delle poste di patrimonio netto.

Valori in migliaia di Euro

Natura/ descrizione	Importo	Possibilità utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo utilizzazioni effettuate tre prec. esercizi	
				Cap. Perdite	Altro
Capitale	34.684	B			
Riserva sovrapprezzo azioni	7.468	A-B-C		(26.997)	
Riserva legale	882	B			
Riserva F.do imprevisti aeroportuali	1.383	A-B-C		(3.066)	
Riserva avanzo di fusione	901	A-B-C			
Riserva plusvalenza da conferimento	0	A-B-C		(1.500)	
TOTALE	45.318		10.634		
Quota non distribuibile			10.634		
Residua Quota distribuibile			0		

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

8 – ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Nell'esercizio in chiusura non risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

9 - CONTI D'ORDINE E ALTRI IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

- Fidejussioni bancarie a favore di terzi per complessivi Euro 16.473 mila, di cui 15 milioni di Euro a favore dell'Aeroporto G. D'Annunzio S.p.A..
- Impegni per contratti in essere nei confronti di fornitori ammontano a complessivi Euro 17.220 mila.

10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA E SECONDO AREE GEOGRAFICHE

La suddivisione dei ricavi relativi all'attività tipica di gestione aeroportuale risulta essere la seguente:

Valori in migliaia di Euro

Ricavi tipici	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Ricavi aeronautici indiretti	5.576	7.626
Ricavi aeronautici diretti	16.204	18.550
Ricavi da sub concessioni	7.543	9.846
Ricavi da parcheggi	4.270	0
Ricavi per altri servizi resi	310	234
TOTALE	33.903	36.256

Tali proventi sono stati conseguiti esclusivamente in Italia e la loro suddivisione in base alla tipologia di clientela risulta poco significativa.

Si segnala nel 2013 l'accertamento dei ricavi relativi all'attività di gestione dei parcheggi a seguito della fusione della Catullo Park S.r.l. a socio unico.

I ricavi dell'attività tipica suddivisi in relazione ai due scali gestiti dalla società risultano essere i seguenti:

Valori in migliaia di Euro

Ricavi tipici	Verona Villafranca	Montichiari Brescia
Ricavi diretti aeronautici	5.576	0
Ricavi indiretti aeronautici	15.595	609
Ricavi da sub-concessioni	7.543	0
Ricavi da parcheggi	4.270	0
Ricavi per altri servizi resi	310	0
TOTALE	33.294	609

11- PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

Nell'esercizio in chiusura non risultano accertati proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

12 - SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DEGLI ALTRI ONERI FINANZIARI INDICATI NELL'ART. 2425 N. 17)

La voce C17 del Conto Economico, "Interessi e oneri finanziari", presenta un saldo di € 1.825 mila così composto:

Valori in migliaia di Euro

Interessi ed altri oneri finanziari	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Interessi oneri bancari	1.090	1.546
Interessi passivi addizionale comunale	731	500
Interessi passivi diversi	4	8
TOTALE	1.825	2.054

13 - COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E "ONERI STRAORDINARI" DEL CONTO ECONOMICO

Le sopravvenienze attive si riferiscono allo storno dei debiti fiscali IRAP accertati lo scorso esercizio per € 3 mila.

Le sopravvenienze passive per € 250 mila si riferiscono alla dismissione di progettazioni ed oneri iscritti nelle immobilizzazioni in corso ritenute, dall'attuale Consiglio di Amministrazione, alla luce del nuovo piano industriale, non più realizzabili e per 7 mila a oneri straordinari relativi a procedure concorsuali.

14 – DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE E IMPOSTE ANTICIPATE ATTINENTI A PERDITE D'ESERCIZIO O DI ESERCIZI PRECEDENTI.

Valori espressi in migliaia di euro

IRES	2012	Variazioni fusione/scissione	Acc.to differenze temp.	Utilizzo differenze temp.	2013
Perdite fiscali esercizio 2008	4.959				4.959
Perdite fiscali esercizio 2009	5.031				5.031
Perdite fiscali esercizio 2010	11.052				11.052
Perdite fiscali esercizio 2011	14.469				14.469
Perdite fiscali esercizio 2012	13.263				13.263
Perdite fiscali esercizio 2013			5.146		5.146
Deduzione ACE			299		299
Interessi passivi	3.054			451	2.603
Fondo rischi dipendenti	625		895	434	1.086
Fondo rischi clienti fornitori	200		87	87	200
Fondo rischi spese manutenzione straord.			596		596
Fondo rischi oneri diversi	4.844	100	1.182	1.052	5.074
Fondo rischi crediti	2.321		261	32	2.550
Certificazione bilancio	15		7	15	7
Ammortamenti anticipati	357		137	46	448
Totale	60.190		8.610	2.117	66.783
IRES anticipata teorica relativa al totale	16.552		2.368	582	18.365

IRES	2012	Variazioni fusione/scissione	Acc.to differenze temp.	Utilizzo differenze temp.	2013
Differenti valori beni a seguito operazioni straord.		12.461			12.461
Totale			-	-	12.461
IRES differita teorica relativa al totale	-		-	-	3.427
Imposta anticipata IRES accertata	5.012				5.256

IRAP	2012	Variazioni fusione/scissione	Acc.to differenze temp.	Utilizzo differenze temp.	2013
Fondo rischi clienti fornitori	200		87	87	200
Fondo rischi oneri diversi	3.941	100	393	1.052	3.382
Fondo rischi manutenzioni straord.			596		596
Totale	3.761		1.076	1.139	4.178
IRAP anticipata teorica relativa al totale	158		45	48	175

IRAP	2012	Variazioni fusione/scissione	Acc.to differenze temp.	Utilizzo differenze temp.	2013
Differenti valori beni a seguito operazioni straord.		12.461			12.461
Totale			-	-	12.461
IRAP differita teorica relativa al totale	-		-	-	474
Imposta anticipata IRAP accertata	158				169

TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	5.170				5.425
----------------------------------	--------------	--	--	--	--------------

A seguito dell'aggiornamento del piano industriale 2013-2022 approvato dal Consiglio di Amministrazione si ritiene che le imposte anticipate accertabili possano ammontare a circa Euro 5.425 mila.

Si evidenzia che a seguito delle operazioni straordinarie realizzate nell'esercizio sono state acquisite immobilizzazioni con valori fiscali inferiori rispetto a quelli contabili per circa 12.461 mila su cui erano state accertate imposte differite per circa € 3.105 mila rilasciate sulla base del piano sopra indicato.

Il credito pari a Euro 5.425 mila è stato accertato sulla base dei redditi imponibili che la Società in base al sopra indicato piano presume di conseguire nei prossimi 5 esercizi per un importo pari superiore a Euro 25 milioni. Attenendosi al quanto esposto nel piano non si prevede la cessione di nessuna delle immobilizzazioni rivalutate a seguito di operazioni straordinarie e pertanto nella determinazione del reddito imponibile dei prossimi cinque esercizi si è solo tenuto conto delle mancata deduzione fiscale del loro ammortamento.

La determinazione delle imposte anticipate ai fini IRES è avvenuta abbattendo prudenzialmente il reddito imponibile che in base al piano industriale la Società presume di conseguire nei prossimi 5 esercizi del 25% e pertanto a fronte di teoriche imposte anticipate IRES pari a Euro 7.008 mila sono state accertate imposte anticipate IRES per un ammontare pari a Euro 5.256 mila.

Pertanto i crediti per imposte anticipate sono stati incrementati per € 255 mila mentre l'effetto a conto economico relativo allo stanziamento delle imposte anticipate (€ 255 mila) e al rilascio delle imposte differite provenienti dalla Catullo Park S.r.l. a socio unico oggetto di fusione (€ 3.105 mila) è pari a € 3.360 mila.

Si ricorda che sulle perdite fiscali residue pari a Euro 53.920 mila, a fronte di un teorico risparmio d'imposta pari a Euro 14.828 mila, sono state accertate imposte anticipate pari a Euro 5.256 mila.

15 - NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Il numero medio dei dipendenti dell'azienda equivalenti full-time, ripartito per categorie, risulta il seguente:

Numero medio dipendenti	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Operai	22	11
Impiegati quadri intermedi	151	141
Dirigenti	3	3
TOTALE	176	155

Numero medio personale somministrato	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Operai	0	1
TOTALE	0	1

TOTALE	176	156
---------------	------------	------------

Si ricorda che l'incremento è esclusivamente dovuto all'incorporazione della Catullo Park S.r.l. a socio unico e al trasferimento del personale impiegatizio della controllata Avio Handling S.r.l. a socio unico in liquidazione alla capogruppo.

16/16 BIS - COMPENSI SPETTANTI AD AMMINISTRATORI, SINDACI E REVISORI

L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, risulta il seguente:

	<i>Valori in migliaia di Euro</i>	
	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Emolumenti Amministratori	175	153
Emolumenti società di revisione	22	25
di cui revisione legale ex D.Lgs. 14/2010	18	18
Emolumenti collegio sindacale	247	304

17 - COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE

Alla data del 31 dicembre 2013 il capitale sociale ammontava a € 34.683.594,00 integralmente sottoscritto e versato, suddiviso in n. 1.576.527 azioni ordinarie da nominali € 22,00 cadauna.

Non esistono categorie di azioni diverse da quelle ordinarie.

Nel corso dell'esercizio 2013 sono state emesse e sottoscritte 1.879 nuove azioni del valore nominale di € 22,00; non risulta emessa nessuna nuova categoria di azioni.

18. AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI E TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La Società non evidenzia alcuna delle fattispecie in oggetto.

19. NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ, CON INDICAZIONE DEI DIRITTI PATRIMONIALI E PARTECIPATIVI CHE CONFERISCONO E DELLE PRINCIPALI CARATTERISTICHE DELLE OPERAZIONI RELATIVE

La Società non ha emesso nel corso dell'esercizio alcuna delle fattispecie in oggetto.

19-BIS. FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETÀ, RIPARTITI PER SCADENZE E CON LA SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI CON CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE RISPETTO AGLI ALTRI CREDITORI.

La Società non ha ricevuto nessun finanziamento da parte dei soci.

20. VALORE E TIPOLOGIA DEI BENI E DEI RAPPORTI GIURIDICI COMPRESI IN CIASCUN PATRIMONIO DESTINATO AD UNO SPECIFICO AFFARE, IVI INCLUSI QUELLI APPORTATI DA TERZI, CRITERI ADOTTATI PER LA IMPUTAZIONE DEGLI ELEMENTI COMUNI DI COSTO E DI RICAPO, E IL CORRISPONDENTE REGIME DELLE RESPONSABILITÀ. FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE.

La Società non evidenzia alcuna delle fattispecie in oggetto.

21. PROVENTI DI CUI AL TERZO COMMA E BENI DI CUI AL QUARTO COMMA DELL'ART. 2447 DECIES

La Società non evidenzia alcuna delle fattispecie in oggetto.

22. OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO OGGETTO.

La Società non evidenzia alcuna delle fattispecie in oggetto.

22-BIS. OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE, PRECISANDO L'IMPORTO, LA NATURA DEL RAPPORTO E OGNI ALTRA INFORMAZIONE NECESSARIA PER LA COMPrensIONE DEL BILANCIO RELATIVA A TALI OPERAZIONI, QUALORA LE STESSE SIANO RILEVANTI E NON SIANO STATE CONCLUSE A NORMALI CONDIZIONI DI MERCATO. LE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE SINGOLE OPERAZIONI POSSONO ESSERE AGGREGATE SECONDO LA LORO NATURA, SALVO QUANDO LA LORO SEPARATA EVIDENZIAMENTO SIA NECESSARIA PER COMPRENDERE GLI EFFETTI DELLE OPERAZIONI MEDESIME SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA E SUL RISULTATO ECONOMICO DELLA SOCIETA'.

La Società ha intrattenuto con le società controllate alcune operazioni che si ritengono concluse a normali condizioni di mercato. Per un dettaglio dei rapporti con parti correlate si invia all'apposita sezione della Relazione sulla Gestione.

22-TER NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE, CON INDICAZIONE DEL LORO EFFETTO PATRIMONIALE, FINANZIARIO ED ECONOMICO, A CONDIZIONE CHE I RISCHI E I BENEFICI DA ESSI DERIVANTI SIANO SIGNIFICATIVI E L'INDICAZIONE DEGLI STESSI SIA NECESSARIA PER VALUTARE LA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA E IL RISULTATO ECONOMICO DELLA SOCIETA'.

La Società non evidenzia alcuna delle fattispecie in oggetto.

23. INFORMAZIONI SUPPLEMENTARI

Si riporta di seguito il dettaglio delle principali voci del conto economico non precedentemente analizzate:

Valori in migliaia di Euro

Altri ricavi e proventi	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Penalità contrattuali	1	1
Recupero costi da sub-concessioni	132	71
Recupero costi vari	929	1.311
Sopravvenienze attive	1.060	1.528
Proventi contratto service	840	1.837
Plusvalenze	6	1
Vendita badge	136	105
Altri, di minor valore	259	150
TOTALE	3.363	5.004

Valori in migliaia di Euro

Costi per prestazioni di servizi	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Spese di rappresentanza	67	89
Pulizia e facchinaggio	773	681
Elaborazione dati	520	547
Sviluppo traffico aeroportuale	2.062	6.529
Spese per comunicazioni d'impresa	711	332
Prestazioni Verona Cargo	25	46
Manutenzioni	2.530	2.198
Utenze	1.954	2.030
Telefono e telefax	222	234
Servizi controllo sicurez.	3.537	4.541
Prestazioni assistenza/controllo	2.032	1.850
Legali, professionali e consulenza	1.834	1.217
Assicurazioni	347	360
Emolumenti amministratori, sindaci e revisori	441	482
Costo sala Vip	196	67
Costo mensa dipendenti	146	161
Rimborsi spese	289	271
Prestazioni/Servizi diversi	618	992
Coordinamento generale di scalo	836	
Trasporti	15	21
Servizi accessori noleggio auto	61	59
Servizi gestione sicurezza pista	360	365
Contratto di service	99	536
Spese e commissioni bancarie	175	123
Altri di minor valore	5	396
TOTALE	19.855	24.127

I costi per servizi sono comprensivi di oneri per prestazioni ricevute dalla società controllata Avio Handling Srl a socio unico per un importo pari a circa € 190 mila.

Valori in migliaia di Euro

Oneri diversi di gestione	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Altre imposte e tasse	390	342
Sopravvenienze passive	386	317
Abbonamenti e quote associative	133	135
Minusvalenze	27	33
Altri, di minor valore	23	53
TOTALE	959	880

Valori in migliaia di Euro

Proventi finanziari	Esercizio 2013	Esercizio 2012
Interessi attivi bancari di c/c	60	48
Interessi attivi conto intrasocietario	694	88
Interessi attivi diversi	115	0
Arrotondamenti attivi	1	2
TOTALE	870	138

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere di imposte effettivo risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Valori espressi in migliaia di euro

	IRES	IRAP
Risultato prima della imposte:	(6.215)	(6.215)
Voci non incluse nel calcolo IRAP:		
- Costi del personale		7.908
- Proventi e oneri finanziari		957
- Accantonamento F.do rischi		2.129
- Accantonamento F.do rischi su crediti		110
- Rettifiche attività finanziarie		3.463
- Risultato straordinario		255
		8.607
Variazioni in aumento e diminuzione del reddito imponibile		
Imposta comunale sugli immobili	73	104
Spese autoveicoli	50	
Amm. ord. Imp. Telefonici	16	
Spese telefoniche	46	
Sopravv. passive non ded.	166	166
Costi indeducibili vari	57	
Svalutazione partecipazioni	2.152	
IRAP deducibile	(273)	
Collab. coord. continuative e prestazioni occasionali		501
Recupero costo del personale		(129)
4% acc.to Fondo TFR a fondi complementari	(13)	
Sopravvenienza attiva non tassata	(224)	
Fondo rischi indeducibili	1.311	
Recupero fiscale ammortamento	170	140
Ricavi tassabili in esercizi futuri		
Ricavi di esercizi precedenti tassabili nell'anno fiscale corrente		
Costi deducibili in esercizi futuri		
Acc.f.do crediti tassato	31	
Acc.f.do rischi e oneri vari	1.282	
Acc.f.do rischi dienti fomitoni	87	
Acc.f.do rischi manutenzione straordinaria	596	
Acc.f.do rischi per controversie con il personale	896	
Certificazione bilancio	7	
Recupero fiscale ammortamenti	77	
Altre variazioni in aumento	11	
Costi di precedenti esercizi deducibili nell'anno fiscale corrente		
Storno fondi rischi	(1.605)	(687)
Altre variazioni in diminuzione	(17)	
Deduzione ACE		
Reddito imponibile IRES	(1.319)	
Valore della produzione netta		8.702
Disabili		163
Imail		25
Reddito imponibile IRAP		8.514
Onere fiscale teorico	-1.709	361
Onere fiscale effettivo	-363	358

Bilancio Consolidato

Ai sensi dell'art. 25 D.Lgs 127/91, è stato redatto il bilancio consolidato della società Aeroporto Valerio Catullo di Verona Villafranca S.p.A. relativamente alla partecipazione di controllo detenuta nella società Aeroporto Gabriele D'Annunzio S.p.A. a socio unico e nella Avio Handling S.r.l. a socio unico in liquidazione.

Controllo Contabile

Il Bilancio di esercizio e quello consolidato sono stati sottoposti a revisione ai sensi di quanto previsto dall'articolo 14 del D.Lgs. 27.01.2010 n.39 da parte della società Baker Tilly Revisa S.p.A..

Informazioni relative al valore equo (fair value) degli strumenti finanziari

La Società non evidenzia operazioni fuori bilancio e pertanto nessuno strumento finanziario derivato.

RISULTATO ED IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Il bilancio chiuso al 31.12.2013 evidenzia una perdita d'esercizio pari a € 3.212.981, al netto dell'imposta sul reddito IRAP di competenza dell'esercizio stimata in € 358.398 e di imposte anticipate accertate per € 3.360.150.

Sommacampagna, 13 maggio 2014

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Paolo ARENA)

ALLEGATI

I presenti allegati contengono informazioni aggiuntive rispetto a quelle esposte nella nota integrativa, della quale costituiscono parte integrante.

Tali informazioni sono contenute nei seguenti allegati:

- Prospetto di movimentazione delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

CATEGORIA	SITUAZIONE INIZIALE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						SITUAZIONE FINALE				
	COSTO AL 31/12/2012	RIVAL SVAL	FONDO AMMTO AL 31/12/2012	VALORE BILANCIO AL 31/12/2012	INCREM.	DECREM.	RIVAL SVAL	FUSIONE / SCISSIONE ESERCIZIO	AMM.TI ESERCIZIO	UTILIZZO FONDO ESERCIZIO	FUSIONE / SCISSIONE FONDI AMMORT.	COSTO AL 31/12/2013	RIVAL SVAL	FONDO AMMTO AL 31/12/2013	VALORE BILANCIO AL 31/12/2013
Tecnici e fabbricati	63.491	0	(25.741)	37.750	6.860			(1.895)			(7.005)	103.171	0	(34.641)	68.530
Impianti e macchinari	37.827	0	(29.158)	8.669	731	(48)		(2.214)	42		(6.110)	45.562	0	(37.440)	8.122
Attrezzature industriali e commerciali	5.771	0	(4.244)	1.527	111	(279)		(384)	279		(1.240)	6.998	0	(5.589)	1.409
Altri beni	8.863	0	(5.620)	3.243	140	(478)		(753)	458		(781)	9.527	0	(6.696)	2.831
Immobilitazioni in corso ed account	7.063	0	0	7.063	683	(5.683)						2.063	0	0	2.063
TOTALE	123.015	0	(64.763)	58.252	8.525	(6.488)	0	(5.246)	779	(15.136)	167.321	0	0	(84.366)	82.955

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

CATEGORIA	SITUAZIONE INIZIALE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						SITUAZIONE FINALE			
	COSTO AL 31/12/2012	RIVAL SVAL	FONDO AMMTO AL 31/12/2012	VALORE BILANCIO AL 31/12/2012	INCREM.	DECREM.	FUSIONE / SCISSIONE ESERCIZIO	AMM.TI ESERCIZIO	UTILIZZO FONDO ESERCIZIO	FUSIONE / SCISSIONE FONDI AMMORT.	COSTO AL 31/12/2013	RIVAL SVAL	FONDO AMMTO AL 31/12/2013	VALORE BILANCIO AL 31/12/2013
Costi di impianto e di ampliamento	261	0	(137)	123		(14)		(52)			261	0	(189)	71
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	139	0	(82)	57	10			(16)			149	0	(98)	51
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0	0							0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.709	0	(1.990)	719	201	(112)	16	(362)	110	(3)	2.814	0	(2.245)	569
Avviamento	0	0	0	0							0	0	0	0
Immobilitazioni in corso e account	925	0	0	925	231						1.156	0	0	1.156
Altre immobilizzazioni immateriali	559	0	(408)	151	144			(93)			703	0	(501)	202
TOTALE	4.605	0	(2.629)	1.976	586	(126)	30	(523)	110	(3)	5.083	0	(3.033)	2.049

SUDDIVISIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI TRA BENI DI PROPRIETA' ESCLUSIVA E BENI GRATUITAMENTE DEVOLVIBILI

BENI DI PROPRIETA' ESCLUSIVA

CATEGORIA	SITUAZIONE INIZIALE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				SITUAZIONE FINALE						
	COSTO AL 31/12/2012	RIVAL. SVAL.	FONDO AMM.TO AL 31/12/2012	VALORE BILANCIO AL 31/12/2012	INCREM.	DECREM.	RIVAL. SVAL.	FUSIONE / SCISSIONE ESERCIZIO	AMM.TI ESERCIZIO	UTILIZZO FONDO ESERCIZIO	FUSIONE / SCISSIONE FONDI AMMORT.	COSTO AL 31/12/2013	RIVAL. SVAL.	FONDO AMM.TO AL 31/12/2013	VALORE BILANCIO AL 31/12/2013
Terreni e fabbricati	0	0	644	644	0	0	0	12.580	(1.730)	0	(6.514)	12.580	0	(7.609)	4.980
Impianti e macchinari	11.034	0	(9.426)	1.608	242	(46)	0	2.969	(1.526)	42	(1.737)	14.197	0	(12.647)	1.550
Attrezzature industriali e commerciali	5.237	0	(3.724)	1.513	85	(279)	0	1.391	(370)	279	(1.237)	6.434	0	(5.052)	1.382
Altri beni	8.864	0	(5.621)	3.243	140	(476)	0	1.002	(753)	458	(781)	9.528	0	(6.697)	2.831
Immobilizzazioni in corso ed acconti	283	0	0	283	0	0	0	0	0	0	0	283	0	0	283
TOTALE	25.418	0	(18.128)	7.291	-467	(805)	0	17.942	(4.379)	779	(10.269)	43.022	0	(31.997)	11.026

BENI GRATUITAMENTE DEVOLVIBILI

CATEGORIA	SITUAZIONE INIZIALE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				SITUAZIONE FINALE						
	COSTO AL 31/12/2012	RIVAL. SVAL.	FONDO AMM.TO AL 31/12/2012	VALORE BILANCIO AL 31/12/2012	INCREM.	DECREM.	RIVAL. SVAL.	FUSIONE / SCISSIONE ESERCIZIO	AMM.TI ESERCIZIO	UTILIZZO FONDO ESERCIZIO	FUSIONE / SCISSIONE FONDI AMMORT.	COSTO AL 31/12/2013	RIVAL. SVAL.	FONDO AMM.TO AL 31/12/2013	VALORE BILANCIO AL 31/12/2013
Terreni e fabbricati	63.491	0	(26.385)	37.106	6.860	0	0	20.240	(165)	0	(491)	90.591	0	(27.041)	63.550
Impianti e macchinari	26.793	0	(19.732)	7.061	489	0	0	-4.083	(688)	6.572	(4.373)	31.365	0	(24.793)	6.572
Attrezzature industriali e commerciali	534	0	(520)	14	26	0	0	4	(14)	0	(3)	564	0	(537)	27
Altri beni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.780	0	0	6.780	683	(5.683)	0	0	0	0	0	1.780	0	0	1.780
TOTALE	97.598	0	(46.637)	50.961	8.058	(5.683)	0	24.327	(867)	6.572	(4.867)	124.299	0	(32.371)	71.928

ELENCO MOVIMENTAZIONE DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE AL 31/12/2013

Partecipazioni Società controllate		PATRIMONIO NETTO ULTIMO BILANCIO				RISULTATO ULTIMO BIL. APPROV.				VALORE DI BILANCIO 2012				INCREMENTI E RIVALUTAZIONI		VALORE DI BILANCIO 2013
DENOMINAZIONE	SEDE	ULTIMO BILANCIO APPROVATO	CAPITALE SOCIALE	AMMONTARE COMPLESSIVO	AMMONTARE PRO QUOTA	AMMONTARE COMPLESSIVO	AMMONTARE PRO QUOTA	AMMONTARE COMPLESSIVO	AMMONTARE PRO QUOTA	QUOTA DI POSSESSO	VALORE DI BILANCIO 2012	DECREMENTI SVALUTAZIONI	INCREMENTI E RIVALUTAZIONI	VALORE DI BILANCIO 2013		
Aeroporto G. D'Annunzio Spa	Montichiari	31.12.2013	5.000.000	4.669.271	4.669.271	4.280.136	4.280.136	100,000%	100,000%	1.775.154	2.147.205	5.041.322	4.669.271			
Avio Handling Srl	Sommacampagna	31.12.2013	3.000.000	5.284.536	5.284.536	-	-	100,000%	100,000%	-	-	-	-			
Verona Cargo Center in liquid	Verona	30.12.2013	749.232	81.930	73.737	24.196	21.776	90,000%	90,000%	-	-	-	-			
A.D.G. Engineering Srl in liq	Sommacampagna	31.12.2012	70.000	62.950	62.950	31.280	31.280	100,000%	100,000%	62.950	-	-	62.950			
Altre Partecipazioni		PATRIMONIO NETTO ULTIMO BILANCIO				RISULTATO ULTIMO BIL. APPROV.				VALORE DI BILANCIO 2012				INCREMENTI E RIVALUTAZIONI		VALORE DI BILANCIO 2013
DENOMINAZIONE	SEDE	ULTIMO BILANCIO APPROVATO	CAPITALE SOCIALE	AMMONTARE COMPLESSIVO	AMMONTARE PRO QUOTA	AMMONTARE COMPLESSIVO	AMMONTARE PRO QUOTA	AMMONTARE COMPLESSIVO	AMMONTARE PRO QUOTA	QUOTA DI POSSESSO	VALORE DI BILANCIO 2012	DECREMENTI SVALUTAZIONI	INCREMENTI E RIVALUTAZIONI	VALORE DI BILANCIO 2013		
Veronamercato S.p.A.	Verona	31.12.2012	34.343.557	34.175.676	34.859	154.236	157	0,102%	0,102%	34.702	-	157	34.859			
Consorzio Energia Verona 1	Verona	31.12.2012	80.633	123.663	8	3.220	0	0,006%	0,006%	516	516,00	-	-			
Quadrante Servizi Srl	Verona	31.12.2012	416.000	2.877.676	86.330	151.134	4.534	3,000%	3,000%	12.395	-	-	12.395			

