

INTERPORTO DI ROVIGO SPA

Sede in ROVIGO, VIALE DELLE INDUSTRIE 53 PORTO INTERNO

Capitale sociale euro 8.575.489,00

interamente versato

Cod. Fiscale 00967830290

Iscritta al Registro delle Imprese di Rovigo

Nr. R.E.A. 106835

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2013

redatta in forma ABBREVIATA

ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile

esercizio dal 01/01/2013 al 31/12/2013

NOTA INTEGRATIVA DELLA SOCIETA' INTERPORTO DI ROVIGO SPA

BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013 (Redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile)

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2013, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore dal 1° gennaio 2004, (D.Lgs. 17/1/2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni). Anche la citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12/12/2003, n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO Art. 2427, n. 1 Codice Civile

CRITERI DI VALUTAZIONE

Introduzione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopracitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri/Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22-bis del Codice Civile, si segnala che la società ha posto in essere nell'esercizio di bilancio operazioni con parti correlate aventi importi non rilevanti e concluse a normali condizioni di mercato.

DATI SULLE AZIONI PROPRIE E SULLE PARTECIPAZIONI IN SOCIETÀ CONTROLLANTI

Alla data di chiusura dell'esercizio, la Società non deteneva, né in proprio, né per interposta persona, azioni proprie o partecipazioni in società controllanti e non sono state poste in essere operazioni aventi per oggetto la compravendita delle stesse.

ATTIVO

B - IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto, con il consenso, ove richiesto, del Collegio Sindacale, e risultano evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano, al netto dei fondi, a euro 157.356.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato

ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale ed in particolare:

Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità

Tale voce è stata iscritta nell'attivo ed è relativa a costi per l'acquisto di software applicativi a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato e di proprietà e risulta ammortizzata in tre anni, in relazione al periodo di presunta utilità nel rispetto di quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 n. 3 C.C.

I costi suddetti risultano completamente ammortizzati.

Concessioni, Licenze, Marchi e diritti simili

La posta attiene a canoni di concessione capitalizzati in precedenti esercizi.

La composizione della voce suddetta è la seguente:

		31/12/2013		31/12/2012
Concessioni, Licenze e Marchi	€	170.210	€	174.212
Amm.to annuo Concessioni, Licenze e Marchi	€	12.854	€	4.002

Altre Immobilizzazioni Immateriali

Le altre immobilizzazioni immateriali, quali gli oneri pluriennali, sono state iscritte all'attivo sulla base del costo sostenuto e sono ammortizzate in anni cinque, periodo questo che rappresenta il periodo di presunta utilità.

Tra gli oneri pluriennali è ricompreso anche quanto dovuto all'Amministrazione Comunale di Rovigo quale contributo per la realizzazione del Porticciolo Turistico Integrato costruito sul Fissero-Tartaro-Canal Bianco.

La composizione della voce suddetta è la seguente:

		31/12/2013		31/12/2012
Oneri Pluriennali	€	4.498	€	9.983
Amm.to annuo Oneri Pluriennali	€	4.498	€	5.485

Si ricorda, inoltre, che secondo quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, primo comma, n. 5, secondo periodo, fino a quando l'ammortamento dei costi ivi indicati non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 22.044.398.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2013 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

Descrizione	% amm.to
TERRENI E FABBRICATI	
Terreni	non amm.to
Lavori Docup 94/96	3.70%
Lavori Docup 97/99	3%
Lavori Docup 00/06	3%
Lavori Docup 00/06 Misura 3.4	3%
Lavori Legge Regionale 8/82	3%
Lavori natura incrementativa Docup 97/99	3%
Piattaforma Logistica Docup 00/06	3%
Opere Docup 00/06 Misura 3.4 raccordi ferroviari	1%
Fabbricati Industriali	3%
L.R. 8/82 Impianti ed opere per messa in sicurezza	3%
L.R. 8/82 Magazzino Granaglie	3%
IMPIANTI E MACCHINARI	
Impianti Specifici	20%
Impianti Specifici ad alto contenuto tecnologico	30%
Carrelli elevatori	20%
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	
Attrezzatura varia e minuta	15/20%
Locotrattore	10%
ALTRI BENI	
Mobili e macchine ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche e computer	20%

Le aliquote d'ammortamento, nell'esercizio di entrata in funzione del bene, sono ridotte alla metà.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale le seguenti poste con una riclassificazione secondo le distinte categorie di beni che le compongono:

		31/12/2013		31/12/2012
Lavori Docup 94/96	€	5.716.077	€	5.716.077
F.do amm.to Lavori Docup 94/96	€	3.053.017	€	2.859.073
Lavori Docup 97/99-00/06-L.R. 8/82-Fabbricati ind.li e Altro		24.102.579		26.153.352
F.do amm.to lavori Docup 97/99-00/06- L.R. 8/82-Fabbricati ind.li e altro		4.963.811		4.868.210

		31/12/2013		31/12/2012
Impianti e macchinari specifici	€	257.943	€	363.291
F.do amm.to Impianti e macchinari specifici		131.774		344.934

		31/12/2013		31/12/2012
Impianti generici ed attrezzature industriali	€	596.525	€	335.068
F.do amm.to impianti generici ed attrezzature industriali	€	503.319	€	68.010

		31/12/2013		31/12/2012
Altri beni	€	393.279	€	389.167
F.do amm.to altri beni	€	370.084	€	366.735

In ordine alla voce relativa ai fabbricati, si evidenzia che la società ha alienato un edificio ad uso industriale con un significativo impatto a conto economico in termini di plusvalenza.

Per quanto attiene, inoltre, alla voce impianti e macchinari specifici, si segnala che la società ha provveduto alla vendita di un macchinario utilizzato per i servizi caratteristici conseguendo al riguardo una plusvalenza.

Gli impatti economici delle suddette plusvalenze sono descritti nelle informazioni sul conto economico al successivo punto E20).

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie risultano iscritte in bilancio per euro 134.251.

Partecipazioni

Le partecipazioni sociali risultano iscritte secondo il criterio del "costo storico d'acquisto", rettificato nel caso di svalutazioni in presenza di perdite durevoli.

Non esistono partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Rilevano per Euro 134.251 e riportano le seguenti voci:

- a. Quota di partecipazione di € 780 nei confronti della Servizi Logistici Srl di Padova, acquistata in data 09 febbraio 2001;
- b. Quota di partecipazione di € 25.500 nei confronti della I TRE Spa di Rovigo, così maturata a seguito dell'acquisto effettuato in data 28 novembre 2001 e della sottoscrizione di successivi aumenti di capitale;
- c. Quota di partecipazione di € 87.971 nei confronti della Veneto Logistica S.r.l. di Rovigo, così maturata a seguito dell'avvenuta costituzione in data 29 novembre 2002 e delle successioni svalutazioni ed aumenti di capitale;
- d. Quota di partecipazione di € 20.000 nei confronti della UIRNET S.P.A. di Roma, così maturata a seguito dell'avvenuta costituzione in data 9 settembre 2005 e della sottoscrizione di successivi aumenti di capitale.

Nell'esercizio di bilancio non risultano iscritte fra le partecipazioni le voci di seguito esposte:

1. Quota di partecipazione nei confronti della Società Consortile Idrovie Padane S.c.r.l. in liquidazione (in sigla S.C.I.P.) di Rovigo; a seguito dell'approvazione del piano di riparto a chiusura della liquidazione, l'importo di euro 14.602 è stato corrisposto alla Società, determinando conseguentemente una svalutazione di euro 5.513;
2. Quota di partecipazione nei confronti della ALLIBO ADRIATICO S.P.A. di Rovigo.
Al riguardo si evidenzia che la partecipata, esaminata la situazione economico-patrimoniale al 30 Settembre 2013, con l'Assemblea Straordinaria del 26 Novembre 2013, ha deliberato di ridurre il Capitale Sociale da euro 700.000 ad euro zero a copertura delle perdite per pari ammontare.
In forza dell'azzeramento del Capitale Sociale di ALLIBO ADRIATICO S.P.A., la Società ha provveduto a svalutare integralmente la partecipazione detenuta di euro 73.500.
Nel corso dell'esercizio corrente, la Società ha verificato e confermato gli obiettivi strategici ed economici derivanti dal mantenimento di una partecipazione in ALLIBO ADRIATICO S.P.A. nell'importo precedentemente detenuto; a tal fine, in esecuzione di quanto deliberato dalla citata Assemblea Straordinaria della Partecipata del 26 Novembre scorso, la Società ha esercitato il diritto di opzione ed ha sottoscritto l'aumento di Capitale Sociale a pagamento nel limite dell'importo di euro 73.500, previa copertura pro-quota della residua perdita maturata.

L'impatto economico delle svalutazioni sopraindicate risulta esposto nelle informazioni sul Conto economico al successivo punto D-19.

C – ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per Euro 1.164.418, di cui € 705.532 per crediti verso clienti e fatture da emettere, Euro 139.999 per crediti Regionali di cui alle L.R. n. 8/82 ed accordi di programma ed Euro 318.887 verso altri. Tali crediti sono stati tutti iscritti al valore nominale, ad eccezione dei crediti verso clienti che sono stati valutati secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV.- Disponibilità liquide" per euro 836.996, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Conti d'ordine

Nel sistema dei rischi sono iscritti i seguenti impegni:

- gli impegni verso terzi a titolo di canoni di concessione dovuti a favore della Regione Veneto;
- le garanzie prestate dalla Società quali fideiussioni bancarie specifiche limitate pro-quota rilasciate a favore di due Istituti di credito a garanzia del corretto adempimento di tutte le obbligazioni derivanti dai finanziamenti ipotecari concessi dagli Istituti stessi a favore della partecipata Allibo Adriatico S.p.A. per l'acquisto di un ramo d'azienda;
- le polizze assicurative e fideiussorie a favore di Enti pubblici.

Ratei e risconti

Nella voce D."Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale per complessivi euro 32.833 sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce E."Ratei e risconti passivi", esposta nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale per complessive euro 13.868.601 sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

I risconti passivi attengono esclusivamente al rinvio per competenza dei contributi in conto capitale relativi alle infrastrutturazioni dell'Interporto (quali a titolo di esempio, i lavori cofinanziati dai vari Docup e L.R. 8/82) mentre i ratei passivi riguardano quote di interessi ed utenze maturati nell'esercizio di bilancio.

Altri Crediti e Debiti

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. maturata, ai sensi dell'art. 2120 codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art.11, comma 4, del D.Lgs. n.47/2000, e risulta evidenziato alla voce C. della sezione "passivo" dello stato patrimoniale per euro 49.478.

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Ricavi e costi

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

I proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI
DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO
Art. 2427, n. 4 Codice Civile**

ATTIVO

Voce C – Variazioni dell’Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare di tale voce al 31/12/2013 è pari a euro 2.001.414. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 1.188.977.

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 1.164.418.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	1.164.418
Saldo al 31/12/2012	€	3.110.772
Variazioni	€	(1.946.354)

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazioni
Verso Clienti	705.532	881.742	(176.210)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	383.031	570.900	(187.869)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	322.501	310.842	11.659
Crediti tributari	132.084	287.901	(155.817)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	132.084	287.901	(155.817)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)
Verso altri	326.802	1.941.129	(1.614.327)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	324.460	1.938.787	(1.614.327)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	2.342	2.342	(0)

Variazioni Fondo svalutazione crediti

L'importo del citato fondo è stato movimentato nell'esercizio di bilancio così come segue:

Valore al 01/01/2013	Utilizzi nell'esercizio	Accantonamenti di fine esercizio	Valore al 31/12/2013
107.731	107.731	53.871	53.871

- Gli utilizzi attengono alla contabilizzazione nel corso dell'esercizio dello stralcio di crediti inesigibili mediante l'impiego del suddetto fondo;
- Gli accantonamenti riguardano la rilevazione a fine esercizio delle stime di perdite su crediti con l'imputazione al relativo fondo.

Voce CIV - Variazioni delle Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "C.IV", ammontano a euro 836.996.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	836.996
Saldo al 31/12/2012	€	79.619
Variazioni	€	757.377

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	variazioni
Depositi bancari e postali	835.469	78.481	756.988
Denaro e valori in cassa	1.527	1.138	389

Voce D - Variazioni dei Ratei e Risconti Attivi

I ratei ed i risconti attivi, evidenziati nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammontano a euro 32.833.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	32.833
Saldo al 31/12/2012	€	18.173
Variazioni	€	14.660

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	variazioni
Ratei attivi	1.301		1.301
Risconti attivi	31.532	18.173	13.359

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

P A S S I V O

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 6.891.719 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro 246.955.

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle parti ideali che, in dettaglio, si riportano nel prospetto che segue:

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
I - Capitale	8.575.489	8.575.489
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.436.815)	(1.205.754)
IX - Utile (perdita) dell' esercizio	(246.955)	(231.061)
Totale patrimonio netto	6.891.719	7.138.674

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio in commento delle poste che compongono il patrimonio netto.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Pagamento dividendi / utili	Altri movimenti	Utile / perdita d'esercizio	Consistenza finale
-Capitale Sociale	8.575.489				8.575.489
-Ut/perd. a nuovo	(1.205.754)		(231.061)		(1.436.815)
-Ut/perd. d'eser.	(231.061)		231.061	(246.955)	(246.955)
-Tot.Patrim.Netto	7.138.674		0	(246.955)	6.891.719

Voce B- FONDI PER RISCHI ED ONERI

Tale posta risulta costituita alla chiusura dell'esercizio di bilancio per effetto degli accantonamenti effettuati ad un fondo per controversie civili.

Al riguardo, gli Amministratori, in relazione a controversie civili in essere, hanno ritenuto opportuno stanziare in bilancio un ulteriore accantonamento ad un fondo rischi appositamente costituito a tale titolo per l'importo di Euro 80.000.

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazione
Fondo controversie civili	140.000	60.000	80.000

Voce C – Variazioni del Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	49.478
Saldo al 31/12/2012	€	41.481
Variazioni	€	7.997

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Esistenza all'inizio dell'esercizio	41.481
Accantonamento dell'esercizio	8.101
Imposta sostitutiva .T.F.R.	104
Utilizzo dell'esercizio	
Anticipi erogati nell'esercizio	
VALORE NETTO FINE ESERCIZIO	49.478

Voce D – Variazioni dei Debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 3.420.454.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	3.420.454
Saldo al 31/12/2012	€	5.609.996
Variazioni	€	(2.189.542)

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con l'esposizione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	variazioni
Debiti v/banche	2.714.297	3.934.412	(1.220.115)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	38.150	1.229.012	(1.190.862)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	2.676.147	2.705.400	(29.253)
Debiti v/fornitori	294.681	1.284.269	(989.588)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	294.681	1.284.269	(989.588)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti tributari	350.083	237.115	112.968

importi esigibili entro l'esercizio successivo	35.471	24.221	11.250
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	314.612	212.894	101.718
Debiti v/istituti previdenziali	7.219	6.147	1.072
importi esigibili entro l'esercizio successivo	7.219	6.147	1.072
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Altri debiti	54.174	148.053	(93.879)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	38.718	131.352	(92.634)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	15.456	16.701	(1.245)

A copertura del rischio legato all'oscillazione dei tassi di interesse dei mutui suddetti, la società ha stipulato nell'esercizio 2006 i seguenti contratti:

1. Un contratto di Interest Rate Swap (denominato Irs) con la Cassa di Risparmio del Veneto S.p.A. di nominali € 1.500.000 scadenza 15/09/2014;
2. Un contratto di Interest Rate Swap (denominato Irs) con la Unicredit S.p.A. di nominali € 1.473.925 scadenza 15/10/2016.

I contratti sopra indicati sono così sinteticamente descritti:

Tipologia del contratto derivato	Finalità	Valore di riferimento	Rischio finanziario	Fair Value Pos/neg	Attività passività coperta
IRS	Copertura	1.500.000	Tasso di interesse	Euro (7.568)	Mutuo
IRS	Copertura	769.199	Tasso di interesse	Euro (38.738)	Mutuo

Le informazioni sopra evidenziate sono state fornite nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2427 comma 1 n. 22 ter del Codice Civile.

Voce E – Variazioni dei Ratei e Risconti Passivi

I ratei ed i risconti passivi risultano evidenziati nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "E" per un importo complessivo di euro 13.868.601.

Saldo al 31/12/2013	€	13.868.601
Saldo al 31/12/2012	€	15.210.981
Variazioni	€	(1.342.380)

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	variazioni
Ratei passivi	33.943	11.908	22.035
Risconti passivi	13.834.658	15.199.073	(1.364.415)

La variazione intervenuta è relativa ai seguenti accadimenti :

- In ordine ai risconti, deriva prevalentemente dall'alienazione di un fabbricato strumentale, che ha determinato lo storno e l'imputazione del residuo importo del relativo risconto, al valore del costo di costruzione del citato immobile;
- Per quanto attiene ai ratei, è relativa a normali fatti di gestione.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Si forniscono alcuni chiarimenti in ordine al contenuto delle voci più significative di ricavo e di costo, raffrontando i relativi importi maturati nell'anno di bilancio con l'esercizio precedente.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE.

1) – Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

L'importo totale di euro 865.643, attiene ai proventi generati dalla gestione di servizi caratteristici, quali la movimentazione delle merci presso la banchina, i capannoni, i servizi di tradotta ferroviaria, per l'utilizzo della pesa, per il servizio di deposito, nonché la locazione degli immobili di proprietà e detenuti in concessione, il noleggio di attrezzatura e della sala convegni.

Tale voce risulta così composta:

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
Mov. merci banchina, capannoni e tradotta ferr.	309.046	252.948
Locaz. immobili, attracco, noleggio attrez. e varie	556.597	656.574
Tot.ricavi delle vendite e delle prestazioni	865.643	909.522

5) - Altri ricavi e proventi

La somma complessiva di Euro 776.477 comprende i seguenti altri ricavi e proventi:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011
Docup 94/96	132.664	132.664
Docup 97/99	89.667	89.667
Docup 00/06 a Regia Regionale	138.000	138.000
Docup 00/06 Obiettivo 2 Misura 2.4	12.947	61.294
Docup 00/06 a Regia Regionale	24.573	24.573
Docup 00/06 a Regia Regionale Corpo C6	77.394	77.394
Legge Regionale 8/82	12.395	12.395
Legge Regionale 8/82 Opere sicurezza	14.027	14.027
Legge Regionale 8/82 Magazzino granaglie	55.050	27.525
Contributo navigazione	0	99.076
Rimborso oneri urbanizzazione (convenzioni)	39.849	207.689
Proventi diversi per rimborso spese	161.963	44.744
Altri ricavi e proventi	17.948	51
Totale altri ricavi e proventi	776.477	929.099

In ordine ad alcune voci degli "Altri ricavi e proventi" si evidenzia quanto segue:

- contributo di navigazione - si rileva che per l'anno di bilancio non è stato contabilizzato alcun importo a tale titolo;

- rimborso oneri di urbanizzazione (convenzioni) - si rileva che nell'esercizio di bilancio è maturato quanto riportato nella tabella allegata.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) – Costi per servizi.

La somma complessiva di Euro 379.814 comprende i seguenti costi:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011
Servizi movimentazione merci	37.610	64.424
Premi assicurazione	39.706	36.867
Consulenza amministrativa, fiscale e tributaria	20.800	21.102
Consulenza lavoro	2.990	3.638
Utenze energetiche	41.296	37.741
Utenze telefoniche	5.468	7.264
Utenze acqua	6.592	14.901
Vigilanza	6.363	7.642
Utenze gas	12.736	11.093
Spese di pubblicità	1.048	0
Manutenzione e riparazioni	50.306	76.271
Canoni di assistenza	1.292	0
Spese di pulizia	5.458	9.538
Canoni raccordo ferroviario	10.367	3.150
Compensi professionali	44.157	55.137
Servizi vari	11.766	11.522
Servizio smaltimento rifiuti	6.245	3.282
Costi Bando gara Villamarzana	0	82.681
Compensi a collaboratori	4.386	16.822
Compensi C.d.A.	14.319	13.580
Contributi e ritenute Fiscali su compensi C.d.A.	14.280	13.234
Compensi Collegio Sindacale	31.259	30.468
Rimborsi spese C.d.A.	11.370	10.277
Totale costi per servizi	379.814	530.634

10-d) Ammortamenti e svalutazioni – svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

In ordine a tale posta, sono state analizzate le varie posizioni di crediti verso clienti che risultano presenti nel bilancio chiuso al 31.12.2013.

Al riguardo, valutato l'ammontare complessivo dei citati crediti ed in particolare le posizioni di dubbia esigibilità, si è ritenuto congruo effettuare una svalutazione per un importo totale di euro 53.871.

Con l'accantonamento suddetto, il fondo svalutazione crediti rileva al 31/12/2013 per euro 53.871.

14) – Oneri diversi di gestione

La somma complessiva di Euro 234.217 comprende i seguenti oneri diversi di gestione:

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
I.C.I./I.M.U.	104.615	89.831
Imposte e tasse	16.514	19.733
Perdite su crediti	93.490	0
Contributo navigazione	0	62.415
Spese varie	10.003	18.575
Contributi associativi	9.595	19.264
Contributi sociali su comp. C.d.a.	0	0
Totale oneri diversi di gestione	234.217	209.818

C) Proventi e oneri finanziari**16 –d) Altri proventi finanziari**

L'importo rileva per euro 2.926. Tale voce è determinata dagli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari intestati alla Società.

17 –d) Interessi e altri oneri finanziari verso altri

L'importo rileva per Euro 173.000.

La voce è così costituita:

- dagli interessi passivi maturati sui mutui ipotecari contratti con la Cassa di Risparmio del Veneto per la realizzazione delle infrastrutture interportuali, nonché per le commissioni e spese di gestione sui conti correnti aperti ed utilizzati dalla società che rilevano per complessivi euro 74.625;
- dagli oneri finanziari maturati sulle operazioni di copertura tasso poste in essere dalla società in relazione ai citati mutui ipotecari che ammontano a complessivi euro 35.331. Ulteriori informazioni sulle suddette operazioni sono state evidenziate nella descrizione dei debiti;
- dagli interessi passivi maturati a fronte del conto corrente ipotecario acceso per la costruzione del magazzino granaglie per euro 63.044.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

19 –a) Svalutazioni di partecipazioni

La voce attiene alle seguenti svalutazioni:

- per la partecipazione nei confronti della ALLIBO ADRIATICO S.P.A. di Rovigo, così come già descritto precedentemente a riguardo della voce Partecipazioni, per l'importo di euro 73.500;
- per la partecipazione nei confronti della Società Consortile Idrovie Padane S.c.r.l. in liquidazione (in sigla S.C.I.P.) di Rovigo, così come già evidenziato in precedenza in relazione alla voce Partecipazioni, per l'importo di euro 5.513.

L'importo complessivo rilevato risulta pari ad euro 79.013.

E) Proventi e oneri straordinari

20 –a) Plusvalenze patrimoniali e sopravvenienze attive

L'importo rileva per complessivi euro 328.915 e risulta così composto:

- per euro 293.882 a titolo di plusvalenze maturate a fronte della cessione di un fabbricato strumentale e di una attrezzatura (vedasi quanto riportato in ordine alle immobilizzazioni materiali);
- per euro 35.033 a titolo di sopravvenienze attive a seguito di rilevazioni contabili.
-

21 – a) Minusvalenze patrimoniali e sopravvenienze passive

La voce presenta un importo di euro 93.944 costituita prevalentemente dalla definizione di un accordo transattivo con un cliente.

FISCALITA' DIFFERITA - DETERMINAZIONE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO

Anche in questo esercizio non si è ritenuto prudente iscrivere imposte anticipate non avendo la ragionevole certezza di conseguire imponibili fiscali nei periodi d'imposta futuri.

Non si sono altresì iscritte imposte differite derivanti dalla rateizzazione di plusvalenze su cessioni di cespiti, essendo comunque di ammontare inferiore alle imposte anticipate non computate.

In ordine alle imposte correnti, il debito verso l'Erario per l'IRAP dell'esercizio è stato indicato in misura corrispondente al rispettivo ammontare per tale imposta sul reddito dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, tenuto conto della dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Sulla base di quanto esposto si propone di rinviare la perdita maturata, ammontante a complessivi euro 246.955, all'esercizio successivo.

Rovigo li, 28 marzo 2014

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

ANTONELLO CONTIERO