

PORT MOBILITY S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | 00053 CIVITAVECCHIA (RM) LOCALITA' PRATO DEL TURCO SNC |
| Codice Fiscale | 08280881007 |
| Numero Rea | RM 1085868 |
| P.I. | 08280881007 |
| Capitale Sociale Euro | 1.610.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI (SP) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 52.22.09 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | ROGEDIL SERVIZI S.R.L. |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 9.810 | 13.920 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 9.810 | 13.920 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 107.835 | 127.901 |
| 2) impianti e macchinario | 35.339 | 30.746 |
| 4) altri beni | 143.222 | 198.046 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 286.396 | 356.693 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 700.000 | - |
| Totale partecipazioni | 700.000 | - |
| 3) altri titoli | 241.567 | 8.567 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 941.567 | 8.567 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.237.773 | 379.180 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 275.623 | 84.209 |
| 5) acconti | 4.060 | 33.474 |
| Totale rimanenze | 279.683 | 117.683 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.537.796 | 6.135.693 |
| Totale crediti verso clienti | 5.537.796 | 6.135.693 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.034 | - |
| Totale crediti verso controllanti | 1.034 | - |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 124.531 | 148.997 |
| Totale crediti tributari | 124.531 | 148.997 |
| 5-ter) imposte anticipate | 89.901 | 103.012 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 121.181 | 100.745 |
| Totale crediti verso altri | 121.181 | 100.745 |
| Totale crediti | 5.874.443 | 6.488.447 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 2.542.272 | 4.225.348 |
| 3) danaro e valori in cassa | 18.010 | 32.321 |
| Totale disponibilità liquide | 2.560.282 | 4.257.669 |
| Totale attivo circolante (C) | 8.714.408 | 10.863.799 |
| D) Ratei e risconti | 46.933 | 37.524 |
| Totale attivo | 9.999.114 | 11.280.503 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| I - Capitale | 1.610.000 | 1.610.000 |
| IV - Riserva legale | 54.995 | 32.282 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | (1) ⁽¹⁾ | - |
| Totale altre riserve | (1) | - |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (21.662) | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 122.053 | 454.262 |
| Totale patrimonio netto | 1.765.385 | 2.096.544 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 21.662 | - |
| 4) altri | 374.588 | 374.588 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 396.250 | 374.588 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 924.452 | 706.266 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.067.220 | 1.910.411 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.041.667 | 3.000.000 |
| Totale debiti verso banche | 5.108.887 | 4.910.411 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 59 | 48.120 |
| Totale acconti | 59 | 48.120 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 547.068 | 876.572 |
| Totale debiti verso fornitori | 547.068 | 876.572 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 525.000 | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | 525.000 | - |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 179.153 | 413.089 |
| Totale debiti tributari | 179.153 | 413.089 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 278.061 | 238.007 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 278.061 | 238.007 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 274.799 | 1.616.906 |
| Totale altri debiti | 274.799 | 1.616.906 |
| Totale debiti | 6.913.027 | 8.103.105 |
| Totale passivo | 9.999.114 | 11.280.503 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | |

Conto economico

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 13.623.535 | 13.992.612 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | - | 8.496 |
| altri | 28.015 | 9.784 |
| Totale altri ricavi e proventi | 28.015 | 18.280 |
| Totale valore della produzione | 13.651.550 | 14.010.892 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 537.791 | 483.518 |
| 7) per servizi | 6.879.249 | 7.122.319 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 284.110 | 240.044 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 3.932.451 | 3.390.117 |
| b) oneri sociali | 1.148.923 | 1.004.757 |
| c) trattamento di fine rapporto | 311.882 | 259.458 |
| e) altri costi | - | 7.000 |
| Totale costi per il personale | 5.393.256 | 4.661.332 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 9.745 | 14.701 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 113.811 | 128.049 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | 24.283 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 123.556 | 167.033 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (191.414) | (84.209) |
| 12) accantonamenti per rischi | - | 374.588 |
| 14) oneri diversi di gestione | 141.852 | 99.759 |
| Totale costi della produzione | 13.168.400 | 13.064.384 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 483.150 | 946.508 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 573 | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 13.791 | 3.724 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 13.791 | 3.724 |
| Totale altri proventi finanziari | 14.364 | 3.724 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 180.472 | 181.185 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 180.472 | 181.185 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (166.108) | (177.461) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 317.042 | 769.047 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 181.878 | 417.797 |
| imposte differite e anticipate | 13.111 | (103.012) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 194.989 | 314.785 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 122.053 | 454.262 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 122.053 | 454.262 |
| Imposte sul reddito | 194.989 | 314.785 |
| Interessi passivi/(attivi) | 166.108 | 177.461 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 483.150 | 946.508 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 303.680 | 572.137 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 123.556 | 142.750 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | (21.663) | - |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (2.044) | 8.000 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 403.529 | 722.887 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 886.679 | 1.669.395 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (162.000) | (117.683) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 597.897 | (576.574) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (329.504) | (1.342.670) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (9.409) | (14.158) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (1.273.769) | 1.589.971 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (1.176.785) | (461.114) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (290.106) | 1.208.281 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (166.108) | (177.461) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (489.163) | (413.900) |
| (Utilizzo dei fondi) | (61.788) | - |
| Totale altre rettifiche | (717.059) | (591.361) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (1.007.165) | 616.920 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (43.514) | (177.887) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (5.635) | (18.160) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (408.000) | (8.567) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (457.149) | (204.614) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 1.156.809 | 366.879 |
| Accensione finanziamenti | - | 3.000.000 |
| (Rimborso finanziamenti) | (958.333) | - |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (431.549) | (122.638) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (233.073) | 3.244.241 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (1.697.387) | 3.656.547 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Depositi bancari e postali | 4.225.348 | 589.157 |
| Danaro e valori in cassa | 32.321 | 11.965 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 4.257.669 | 601.122 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.542.272 | 4.225.348 |
| Danaro e valori in cassa | 18.010 | 32.321 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 2.560.282 | 4.257.669 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 122.053.

Attività svolte

La Società, come ben sapete, svolge servizi di mobilità di interesse generale e relative attività correlate all'interno del Porto di Civitavecchia, in forza di Convenzione rilasciata dalla Autorità Portuale di Civitavecchia Fiumicino e Gaeta.

Per maggiori informazioni si rimanda a quanto illustrato nella Relazione sulla gestione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

A) Costituzione della società controllata Roma Marina Yachting Srl

Si dà atto che in data 23 marzo 2016, con atto a rogito del Notaio Pierpaolo Siniscalchi in Roma, Rep. N.84709, Racc.35948, è stata costituita la società "Roma Marina Yachting S.r.l.", con sede in Civitavecchia (RM), capitale sociale Euro 1.000.000,00, sottoscritto e versato dai soci come segue:

- PORT MOBILITY S.p.A., una quota di Euro 700.000,00, pari al 70% del capitale sociale, di cui versati Euro 175.000,00;
- SOCIETE MONEGASQUE INTERNATIONALE PORTUAIRE S.A.M., con sede in Monaco (Principato di Monaco), società di nazionalità monegasca costituita nel Principato di Monaco - partecipata dalla Société d'exploitation des ports de Monaco S.A.M. che gestisce da oltre 10 anni i porti Fontvieille ed Hercule - una quota di Euro 300.000,00, pari al 30% del capitale sociale, di cui versati Euro 75.000,00.

La società RMY Srl nasce con lo scopo di partecipare al procedimento ad evidenza pubblica ai sensi del D.P.R. 2/12/1997 n. 509, teso ad ottenere la concessione demaniale marittima di durata trentennale per realizzare e gestire un approdo turistico nel bacino storico del Porto di Civitavecchia.

B) Aggiornamento del Piano dei Servizi e Tariffario.

Come è noto, la Società eroga i propri servizi prioritariamente all'interno dell'area portuale di Civitavecchia per tramite della Convenzione n° 2956 del 26 maggio 2005 rilasciata "per la concessione dei servizi di mobilità e delle relative manutenzioni in ambito portuale ai sensi degli artt. 6 e 23 della Legge 84/94 e dell'articolo 1 del DM 14/11/94"; la remunerazione e la tipologia dei servizi è stabilita da un Piano dei Servizi e Tariffario approvato con delibera n. 31 del 7 Luglio 2015 dal Comitato Portuale, unitamente ad una serie ulteriore di atti amministrativi tra i quali, il Decreto del Commissario Straordinario n. 152/2016 del 4 Agosto 2016, che nel corso dell'anno hanno rimodulato parte delle attività, dei servizi e dei profili di remunerazione di cui si darà evidenza nella Relazione sulla gestione.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono intervenuti eventi in data successiva al 31/12/2016 tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale, economica e finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dal bilancio chiuso a tale data e da richiedere rettifiche od integrazioni allo stesso.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

In particolare, per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio in materia di strumenti finanziari derivati, gli effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile, relativi alla rilevazione del *fair value* (mark to market) dello strumento finanziario derivato di copertura, di cui si dirà meglio in seguito, pari ad euro -15.652, sono stati rilevati

sul saldo d'apertura al 01.01.2016 del patrimonio netto dell'esercizio in corso nella voce "*Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*" in contropartita alla voce "*Strumenti finanziari derivati passivi*".

Ai soli fini comparativi, l'eliminazione della parte dedicata alle poste straordinarie di cui alla macroclasse E) ha comportato inevitabilmente la riclassificazione delle voci precedentemente inserite in tale categoria.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|---------------------|---------------------|------------|

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.810 | 13.920 | (4.110) |

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La voce accoglie unicamente software, che vengono ammortizzati in tre esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 44.103 | 44.103 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 30.183 | 30.183 |
| Valore di bilancio | 13.920 | 13.920 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 5.635 | 5.635 |
| Ammortamento dell'esercizio | 9.745 | 9.745 |
| Totale variazioni | (4.110) | (4.110) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 49.738 | 49.738 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 39.928 | 39.928 |
| Valore di bilancio | 9.810 | 9.810 |

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

| Descrizione costi | Costo storico | Fondo amm.to | Rivalutazioni | Svalutazioni | Valore netto |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Diritti brevetti industriali | 44.103 | 30.182 | | | 13.920 |
| | 44.103 | 30.182 | | | 13.920 |

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 286.396 | 356.693 | (70.297) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Nel caso in cui il pagamento sia differito rispetto alle normali condizioni di mercato, per operazioni similari o equiparabili, il cespito viene iscritto in bilancio al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene in considerazione del periodo medio di utilizzo:

- fabbricati: 10%
- impianti e macchinari: 20%
- altri beni inclusi i devolvibili: 10%, 12%, 15%, 20%, 25% e 100% a seconda della diversa tipologia.

La voce "Altri beni" include la categoria "Beni gratuitamente devolvibili", in relazione ad essi è stato adottato il criterio di ammortamento industriale in considerazione della vita utile di tali cespiti.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Terreni e fabbricati

| Descrizione | Importo | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Costo storico | 257.625 | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (129.724) | |
| Saldo al 31/12/2015 | 127.901 | di cui terreni |
| Acquisizione dell'esercizio | 5.970 | |
| Ammortamenti dell'esercizio | (26.036) | |
| Saldo al 31/12/2016 | 107.835 | di cui terreni |

Impianti e macchinario

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------|
| Costo storico | 62.034 |

| | |
|----------------------------------|---------------|
| Ammortamenti esercizi precedenti | (31.288) |
| Saldo al 31/12/2015 | 30.746 |
| Acquisizione dell'esercizio | 11.579 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (6.986) |
| Saldo al 31/12/2016 | 35.339 |

Altri beni

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Costo storico– beni non devolvibili | 348.756 |
| Costo storico– beni devolvibili | 1.003.228 |
| Ammortamenti esercizi precedenti – beni non devolvibili | (193.862) |
| Ammortamenti esercizi precedenti – beni devolvibili | (960.076) |
| Saldo al 31/12/2015 | 198.046 |
| Acquisizione dell'esercizio – beni non devolvibili | 25.965 |
| Acquisizione dell'esercizio – beni devolvibili | - |
| Ammortamenti dell'esercizio – beni non devolvibili | (54.977) |
| Ammortamenti dell'esercizio – beni devolvibili | (25.812) |
| Saldo al 31/12/2016 | 143.222 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 257.625 | 62.034 | 1.351.985 | 1.671.644 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 129.724 | 31.288 | 1.153.939 | 1.314.951 |
| Valore di bilancio | 127.901 | 30.746 | 198.046 | 356.693 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 5.970 | 11.579 | 25.965 | 43.514 |
| Ammortamento dell'esercizio | 26.036 | 6.986 | 80.789 | 113.811 |
| Totale variazioni | (20.066) | 4.593 | (54.824) | (70.297) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 263.595 | 73.613 | 1.377.949 | 1.715.157 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 155.760 | 38.274 | 1.234.727 | 1.428.761 |
| Valore di bilancio | 107.835 | 35.339 | 143.222 | 286.396 |

I beni non devolvibili comprendono le macchine elettroniche per ufficio e personal computer, i mobili e arredi, i telefoni cellulari, le macchine da lavoro, automezzi, autovetture e beni di modico valore. Nell'esercizio si sono avute acquisizioni di beni non devolvibili per euro 25.965 per l'acquisto di mobili, macchine elettroniche, personal computer, telefoni cellulari e varie di modico valore.

I beni devolvibili sono costituiti dagli "Altri beni reversibili" che accolgono il costo di costruzione, impiantistica ed allestimento delle aree di Parcheggio all'interno del Porto di Civitavecchia.

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della Società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto, in quanto il criterio del costo ammortizzato non risulta applicabile trattandosi di fondi comuni di investimento i cui flussi non sono determinabili.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 941.567 | 8.567 | 933.000 |

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

| | Partecipazioni in imprese controllate | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|--------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | - | - | 8.567 |
| Valore di bilancio | - | - | 8.567 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 700.000 | 700.000 | 233.000 |
| Totale variazioni | 700.000 | 700.000 | 233.000 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 700.000 | 700.000 | 241.567 |
| Valore di bilancio | 700.000 | 700.000 | 241.567 |

La voce "partecipazioni in imprese controllate" accoglie la partecipazione nell'unica impresa controllata Roma Marina Yachting Srl, iscritta nelle immobilizzazioni, che rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

La partecipazione nella società controllata, valutata al costo di sottoscrizione, non ha subito svalutazioni per perdite durevoli di valore e non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Sulla partecipazione immobilizzata non esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

La società partecipata non ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito. Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con la società partecipata.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate.

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate per valori superiori al loro *fair value*.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------|--|
| ROMA MARINA YACHTING SRL | CIVITAVECCHIA | 13802251002 | 1.000.000 | 700.000 | 70,00% | 700.000 |
| Totale | | | | | | 700.000 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 241.567 | 8.567 | 233.000 |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | Acquisti | Rivalutazioni | Riclassifiche | Altre variazioni | Cessioni | Svalutazioni |
|-------------|----------------|---------------|---------------|------------------|----------|--------------|
| Altri | 233.000 | | | | | |
| | 233.000 | | | | | |

Si forniscono di seguito alcune informazioni circa gli "Altri" titoli.

| Denominazione | Numero quote | Valore contabile € | Valore mercato € | Descrizione |
|--|--------------|--------------------|------------------|---|
| | 31/12/2016 | 31/12/2016 | 31/12/2016 | |
| Fondo CNP e Strategia 70 | 6.760,46917 | 41.566,77 | 41.455,20 | Polizza unit-linked CNP Vita "Unibonus Business" con Fondo interno "CNP e Strategia 70" |
| Fondo Pioneer Evoluzione Reddito Dist. A EUR/EUR | 9.396,72900 | 50.000,00 | 48.806,61 | Fondo comune di investimento di diritto italiano di tipo aperto a distribuzione di proventi con orizzonte temporale a lungo termine - Indicatore KILOVAR5 di rischio = 14 |
| Fondo Pioneer F-Euro Start. Bond (PFESB) Acc. Cl. E EUR /EUR | 4.762,94300 | 50.000,00 | 50.996,83 | Fondo comune di investimento di diritto lussemburghese di tipo aperto a capitalizzazione dei proventi con orizzonte temporale a lungo termine - Indicatore KILOVAR5 di rischio = 10 |
| Fondo Pioneer Target Controllo Dist. Cl. A EUR/EUR | 9.237,50400 | 50.000,00 | 50.122,70 | Fondo comune di investimento di diritto italiano di tipo aperto a distribuzione di proventi con orizzonte temporale a medio termine - Indicatore KILOVAR5 di rischio = 7 |
| Fondo Pioneer Obbligazionario Piu' Dist. Cl. A EUR/EUR | 5.374,23000 | 50.000,00 | 50.791,85 | Fondo comune di investimento di diritto italiano di tipo aperto a distribuzione di proventi con orizzonte temporale a medio termine - Indicatore KILOVAR5 di rischio = 10 |

Per gli "altri" titoli iscritti in bilancio per un valore superiore al loro *fair value* non si è ritenuto di doverne ridurre il valore contabile in quanto la perdita di valore si ritiene non durevole.

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della Società; sono iscritti al costo di acquisto, in quanto il criterio del costo ammortizzato non risulta applicabile trattandosi di fondi comuni di investimento i cui flussi non sono determinabili; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

| | Valore contabile | Fair value |
|--------------|------------------|------------|
| Altri titoli | 241.567 | 242.173 |

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

| Descrizione | Valore contabile | Fair value |
|---------------------------|------------------|----------------|
| Fondi comuni investimento | 241.567 | 242.173 |
| Totale | 241.567 | 242.173 |

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

I. Rimanenze

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 279.683 | 117.683 | 162.000 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 84.209 | 191.414 | 275.623 |
| Acconti | 33.474 | (29.414) | 4.060 |
| Totale rimanenze | 117.683 | 162.000 | 279.683 |

Sono costituite unicamente da rimanenze di materiali della produzione rimaste in giacenza in magazzino al 31.12.2016 e da acconti corrisposti a fornitori di materiali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, poiché il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, avendo i crediti una scadenza inferiore ai 12 mesi. Parimenti, l'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata considerata la breve scadenza degli stessi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

II. Crediti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 5.874.443 | 6.488.447 | (614.004) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Come sopra premesso, la Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i crediti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 6.135.693 | (597.897) | 5.537.796 | 5.537.796 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 1.034 | 1.034 | 1.034 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 148.997 | (24.466) | 124.531 | 124.531 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 103.012 | (13.111) | 89.901 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 100.745 | 20.436 | 121.181 | 121.181 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 6.488.447 | (614.004) | 5.874.443 | 5.784.542 |

La voce crediti verso clienti è composta da crediti per fatture emesse e per accertamenti di competenza.

Sono inclusi in tale voce i crediti che la Società vanta nei confronti dell'Autorità Portuale di Civitavecchia di cui euro 2.637.200 per fatture emesse ed euro 1.505.998 per fatture da emettere, relativi (i) alla quota dei diritti portuali retrocessi dall'Autorità Portuale alla Società, come remunerazione delle attività legate alla viabilità, alla sosta, all'accesso alle zone operative destinate all'imbarco/sbarco ed alla attività di manutenzione delle pavimentazioni e relativa segnaletica verticale ed orizzontale così come prevista dalla Convenzione e (ii) ai crediti per fatture da emettere accolgono importi relativi ad interventi presso l'area dello stabile denominato "Saraceno", interventi per collegamenti pedonali fino all'agenzia delle Dogane, ed interventi su corsie in uscita Varco Vespucci, attività iniziate nell'ultimo trimestre dell'anno 2016 che saranno in parte terminate nel corso dei primi mesi dell'anno 2017.

Residuano, rispetto al totale, i crediti verso altri clienti nazionali ed esteri, di cui euro 1.428.934 per fatture emesse ed euro 1.891 per fatture da emettere.

I crediti verso la controllante Rogedil Servizi Srl, pari ad euro 1.034, si riferiscono a rimborsi attesi per errati addebiti.

I crediti tributari sono costituiti dal credito Iva dell'esercizio pari ad euro 76.271 e dai crediti IRES ed IRAP, sempre dell'esercizio, pari, rispettivamente, ad euro 18.899 ed euro 29.361.

Le imposte anticipate per Euro 89.901 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa. La variazione intervenuta rispetto allo scorso esercizio è generata unicamente dall'adeguamento dell'aliquota IRES dal 27,50% al 24% in vigore con decorrenza dall'esercizio 2017.

I crediti verso altri, al 31/12/2016, pari ad euro 121.181 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
|-------------|---------|

| | |
|---|----------------|
| Crediti vs Atlantia Spa per istanza rimborso IRES * | 76.122 |
| Note credito da ricevere | 17.747 |
| Crediti vs Erario per istanza rimborso IRES * | 2.525 |
| Crediti diversi | 993 |
| Rimborsi da modello 730 | 943 |
| Anticipi a fornitori di servizi | 8.189 |
| Crediti verso dipendenti | 9.036 |
| Credito autoliquidazione Inail | 4.722 |
| Crediti vs Fidelity | 903 |
| | 121.181 |

* Si riferiscono ai crediti scaturiti dalla istanza di rimborso IRES presentata nell'anno 2012 per le maggiori deduzioni IRAP relative al personale dipendente ed assimilato, di cui all'articolo 2, comma 1-quater, D.L. 201/2011. Detti crediti, sono stati determinati come segue:

| Variazioni | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | TOTALI |
|--|--------------|----------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| Totale variazioni in diminuzione IRES | 7.653 | 0 | 48.842 | 130.553 | 97.413 | 284.461 |
| Totale rimborso periodi non consolidati (2007/2008) | 2.525 | 0 | | | | 2.525 |
| Totale rimborso periodi consolidati HOLDING (2009 /2011) | | | 13.432 | 35.902 | 26.789 | 76.122 |
| Totale rimborso | | | | | | 78.647 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 5.537.796 | 5.537.796 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 1.034 | 1.034 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 124.531 | 124.531 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 89.901 | 89.901 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 121.181 | 121.181 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 5.874.443 | 5.874.443 |

Si segnala che la Società, svolgendo la propria attività nell'ambito del territorio nazionale, non evidenzia crediti relativi ad attività svolte in altre aree geografiche.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|--|---------------|
| Saldo al 31/12/2015 | | 51.470 | 51.470 |
| Utilizzo nell'esercizio | | 15.243 | 15.243 |
| Accantonamento esercizio | | | |
| Saldo al 31/12/2016 | | 36.227 | 36.227 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|---------------------|---------------------|------------|

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 2.560.282 | 4.257.669 | (1.697.387) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 4.225.348 | (1.683.076) | 2.542.272 |
| Denaro e altri valori in cassa | 32.321 | (14.311) | 18.010 |
| Totale disponibilità liquide | 4.257.669 | (1.697.387) | 2.560.282 |

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

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

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

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 46.933 | 37.524 | 9.409 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 37.524 | 9.409 | 46.933 |
| Totale ratei e risconti attivi | 37.524 | 9.409 | 46.933 |

La composizione della voce è così dettagliata.

| Descrizione | Importo |
|---------------------------|---------------|
| Assicurazioni diverse | 30.298 |
| Assicurazioni automezzi | 2.630 |
| Assicurazioni autovetture | 203 |
| Servizi vari industriali | 1.197 |
| Corsi e seminari | 3.690 |
| Pubblicità e propaganda | 6.851 |
| Spese rappresentanza | 2.065 |
| Arrotondamenti | (1) |
| | 46.933 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 1.765.385 | 2.096.544 | (331.159) |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 1.610.000 | - | - | - | | 1.610.000 |
| Riserva legale | 32.282 | - | 22.713 | - | | 54.995 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | - | - | (1) | - | | (1) |
| Totale altre riserve | - | - | (1) | - | | (1) |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | - | - | (21.662) | | (21.662) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 454.262 | 431.549 | 99.340 | - | 122.053 | 122.053 |
| Totale patrimonio netto | 2.096.544 | 431.549 | 122.052 | (21.662) | 122.053 | 1.765.385 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) |
| Totale | (1) |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|--------------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|
| Capitale | 1.610.000 | 1.610.000 | B |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | | A,B,C,D |
| Riserve di rivalutazione | - | | A,B |
| Riserva legale | 54.995 | 54.995 | B |
| Riserve statutarie | - | | A,B,C,D |
| Altre riserve | | | |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|--|------------------|------------------|------------------------------|
| Riserva straordinaria | - | | A,B,C,D |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | | A,B,C,D |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | | A,B,C,D |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | | A,B,C,D |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | | A,B,C,D |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | | A,B,C,D |
| Versamenti in conto capitale | - | | A,B,C,D |
| Versamenti a copertura perdite | - | | A,B,C,D |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | | A,B,C,D |
| Riserva avanzo di fusione | - | | A,B,C,D |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | | A,B,C,D |
| Riserva da congruaggio utili in corso | - | | A,B,C,D |
| Varie altre riserve | (1) | | |
| Totale altre riserve | (1) | | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (21.662) | | |
| Utili portati a nuovo | - | | A,B,C,D |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | | A,B,C,D |
| Totale | 1.643.332 | | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|--|------------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | |
| | - | A,B,C,D |
| Totale | (1) | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente.

| | Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi |
|---|---|
| Variazioni nell'esercizio | |
| Incremento per variazione di fair value | (21.662) |
| Valore di fine esercizio | (21.662) |

La Società ha sottoscritto nell'anno 2015 un mutuo chirografario a medio termine "Fondi BEI Plafond regione Lazio Loan for Smes & Mid-Cap B" (euro 2.500.000,00), a tasso variabile Euribor a 6 mesi, contratto con l'istituto di credito Unicredit. Con riferimento al predetto mutuo, la Società decise di porre in essere una operazione di copertura in strumenti finanziari derivati OTC (cash flow hedge), denominata "IRS protetto", al fine di trasformare i flussi di interessi del debito a tasso variabile in flussi di interesse a tasso fisso lasciando aperta la possibilità di beneficiare di un'eventuale discesa dei tassi di interesse oltre una soglia prefissata.

Il contratto derivato ha le medesime caratteristiche qualitative del contratto di mutuo; sussiste inoltre una stretta relazione tra le caratteristiche del mutuo passivo e le caratteristiche dell'Interest Rate Swap.

Maggiori dettagli sono forniti nell'apposita sezione della presente Nota.

Il valore del mark to market dello strumento finanziario all'inizio dell'esercizio, comunicato dalla banca con riferimento al 31.12.2015, rilevato sul saldo d'apertura al 01.01.2016 del patrimonio netto dell'esercizio in corso nella voce "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" in contropartita alla voce "Strumenti finanziari derivati passivi", era pari ad euro -15.652; il valore del mark to market al 31.12.2016 risulta pari ad euro -21.662.

Nel patrimonio netto non sono presenti riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della Società.

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sussistono.

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 396.250 | 374.588 | 21.662 |

| | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | - | 374.588 | 374.588 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |

| | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Accantonamento nell'esercizio | 21.662 | - | 21.662 |
| Totale variazioni | 21.662 | - | 21.662 |
| Valore di fine esercizio | 21.662 | 374.588 | 396.250 |

Fondi per rischi e oneri

I fondi rischi rappresentano passività potenziali connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzati da uno stato di incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Nello specifico, la voce "Altri fondi", al 31/12/2016 pari a euro 374.588, è costituita dall'accantonamento a fondo rischi, eseguito nell'esercizio 2015, delle richieste di risarcimento danni pervenute alla Società per contestazioni mosse in ambito tariffario, ad oggi ancora pendenti.

La voce "strumenti finanziari derivati passivi", al 31/12/2016 pari a euro 21.662, è correlata alla "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi", di cui all'operazione in derivati di copertura del rischio di oscillazione del tasso di interesse precedentemente descritta.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore 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.

Il fondo non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n.252 del 5 dicembre 2005.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 924.452 | 706.266 | 218.186 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 706.266 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 282.018 |
| Utilizzo nell'esercizio | 61.788 |
| Altre variazioni | (2.044) |
| Totale variazioni | 218.186 |
| Valore di fine esercizio | 924.452 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore 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.

Il fondo non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n.252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

La Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti iscritti in bilancio a partire dal 1° gennaio 2016 in quanto aventi scadenza inferiore ai 12 mesi

D) Debiti

| | | |
|---------------------|---------------------|-------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| 6.913.027 | 8.103.105 | (1.190.078) |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 4.910.411 | 198.476 | 5.108.887 | 3.067.220 | 2.041.667 |
| Acconti | 48.120 | (48.061) | 59 | 59 | - |
| Debiti verso fornitori | 876.572 | (329.504) | 547.068 | 547.068 | - |
| Debiti verso imprese controllate | - | 525.000 | 525.000 | 525.000 | - |
| Debiti tributari | 413.089 | (233.936) | 179.153 | 179.153 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 238.007 | 40.054 | 278.061 | 278.061 | - |
| Altri debiti | 1.616.906 | (1.342.107) | 274.799 | 274.799 | - |
| Totale debiti | 8.103.105 | (1.190.078) | 6.913.027 | 4.871.360 | 2.041.667 |

I debiti verso fornitori più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

FORNITORI NAZIONALI

FATTURE RICEVUTE

FT. DA RICEVERE

TOTALE

| | | | | | | |
|--------------------------------|---|--------|---|--------|---|--------|
| C. & R. SHIPPING AGENCY S.R.L. | € | 97.992 | € | - | € | 97.992 |
| ROYAL BUS S.r.l. | € | 46.223 | € | 22.000 | € | 68.223 |
| PRECAV SYSTEM S.R.L. | € | 28.426 | € | - | € | 28.426 |

I debiti verso banche, al 31/12/2016 pari ad euro 5.108.887, sono costituiti da debiti per c/c ordinario (euro 2.558), per anticipo fatture (euro 2.106.328), per finanziamento MPS di cui a scadenza a breve termine (euro 333.333) e di cui a scadenza a medio termine (euro 166.667), per mutuo chirografario Unicredit di cui a scadenza a breve termine (euro 625.000,00) e di cui a scadenza a medio termine (euro 1.875.000). Come sopra meglio descritto, il rischio di oscillazione dei tassi di interessi del predetto mutuo, della durata di 62 mesi, con preammortamento di 12 mesi, è stato coperto attraverso una operazione in strumenti finanziari derivati OTC, denominata "IRS protetto". Maggiori dettagli in merito alla predetta copertura sono forniti nell'apposita sezione della presente Nota.

La voce "acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

La voce "debiti verso imprese controllate", pari ad euro 525.000, accoglie il debito verso la controllata Roma Marina Yachting Srl, per versamenti ancora dovuti in c/sottoscrizione capitale a seguito della costituzione della predetta società.

Nella voce debiti tributari sono iscritti esclusivamente debiti per ritenute lavoro autonomo e dipendente.

I debiti verso istituti di previdenza sono debiti per contributi obbligatori maturati e ancora da versare agli enti pubblici di assistenza e previdenza previsti dalla legge e ai fondi di previdenza complementare.

Gli altri debiti sono così costituiti

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Debiti vs dipendenti per competenze maturate da regolare | 124.021 |
| Debiti vs dipendenti per 14ma mensilità | 120.536 |
| Emolumenti del Collegio sindacale | 26.859 |
| Altri debiti | 3.382 |
| | 274.799 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|-----------|-----------|
| Debiti verso banche | 5.108.887 | 5.108.887 |
| Acconti | 59 | 59 |
| Debiti verso fornitori | 547.068 | 547.068 |
| Debiti verso imprese controllate | 525.000 | 525.000 |
| Debiti tributari | 179.153 | 179.153 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 278.061 | 278.061 |
| Altri debiti | 274.799 | 274.799 |
| Debiti | 6.913.027 | 6.913.027 |

Si segnala che la Società, svolgendo la propria attività nell'ambito del territorio nazionale, non evidenzia debiti relativi ad attività svolte in altre aree geografiche o espressi all'origine in valuta estera.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si segnala inoltre che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni della Società.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|------------------|
| Debiti verso banche | 5.108.887 | 5.108.887 |
| Acconti | 59 | 59 |
| Debiti verso fornitori | 547.068 | 547.068 |
| Debiti verso imprese controllate | 525.000 | 525.000 |
| Debiti tributari | 179.153 | 179.153 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 278.061 | 278.061 |
| Altri debiti | 274.799 | 274.799 |
| Totale debiti | 6.913.027 | 6.913.027 |

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|---------------------|---------------------|------------|

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

| | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| | 13.651.550 | 14.010.892 | (359.342) |
| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
| Ricavi vendite e prestazioni | 13.623.535 | 13.992.612 | (369.077) |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 28.015 | 18.280 | 9.735 |
| | 13.651.550 | 14.010.892 | (359.342) |

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Prestazioni di servizi | 13.623.535 |
| Totale | 13.623.535 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così ripartiti:

| Tipologia ricavi | 2016 | 2015 | variazioni |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Diritti portuali da Convenzione | 11.130.978 | 10.395.135 | 735.843 |
| Servizio Navetta per agenzie marittime | 1.830.992 | 1.586.180 | 244.812 |
| Ricavi per Parcheggi in Porto | 497.362 | 539.001 | - 41.639 |
| Ricavi da ormeggio posti barca | 97.664 | 101.205 | - 3.541 |
| Accessi centro servizi | 36.557 | 22.513 | 14.044 |
| Assistenza Trasporti Eccezionali | 27.733 | 30.600 | - 2.867 |
| Prestazioni Viabilità con personale | 1.861 | 12.933 | - 11.072 |
| Manutenzioni Porto | 388 | 1.305.045 | - 1.304.657 |
| Totale | 13.623.535 | 13.992.612 | - 369.077 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA | 13.623.535 |
| Totale | 13.623.535 |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.168.400 | 13.064.384 | 104.016 |

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 537.791 | 483.518 | 54.273 |
| Servizi | 6.879.249 | 7.122.319 | (243.070) |
| Godimento di beni di terzi | 284.110 | 240.044 | 44.066 |
| Salari e stipendi | 3.932.451 | 3.390.117 | 542.334 |
| Oneri sociali | 1.148.923 | 1.004.757 | 144.166 |
| Trattamento di fine rapporto | 311.882 | 259.458 | 52.424 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | | 7.000 | (7.000) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 9.745 | 14.701 | (4.956) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 113.811 | 128.049 | (14.238) |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | 24.283 | (24.283) |
| Variazione rimanenze materie prime | (191.414) | (84.209) | (107.205) |
| Accantonamento per rischi | | 374.588 | (374.588) |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 141.852 | 99.759 | 42.093 |
| | 13.168.400 | 13.064.384 | 104.016 |

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Questa voce è costituita dai costi sostenuti per l'acquisto di carburanti, di materiali per interventi di manutenzione, di beni per il funzionamento degli uffici, di vestiari e di materiali vari.

Costi per servizi

La voce comprende servizi di navettamento, manutenzioni, prestazioni e consulenze tecniche e professionali, compensi degli amministratori e procuratori, collaboratori e Collegio Sindacale, assicurazioni, servizi amministrativi, utenze e consumi, servizi diversi.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

Sono costituiti da imposte e tasse varie e altri oneri diversi di gestione.

Proventi e oneri finanziari**C) Proventi e oneri finanziari**

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| (166.108) | (177.461) | 11.353 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Interessi e altri oneri finanziari**

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---------------------|--------------|-------------|-----------|--|----------------|----------------|
| Interessi bancari | | | | | 33.994 | 33.994 |
| Interessi fornitori | | | | | 1.182 | 1.182 |
| Interessi mutui | | | | | 71.482 | 71.482 |
| Spese bancarie | | | | | 73.814 | 73.814 |
| | | | | | 180.472 | 180.472 |

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 179.290 |
| Altri | 1.182 |
| Totale | 180.472 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---------------------|--------------|-------------|-----------|--|-------|--------|
| Interessi su titoli | | | | | 573 | 573 |
| Interessi clienti | | | | | 8.104 | 8.104 |
| Interessi bancari | | | | | 5.687 | 5.687 |

14.364 14.364

Proventi finanziari

| Descrizione | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 573 | | 573 |
| Proventi diversi dai precedenti | 13.791 | 3.724 | 10.067 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (180.472) | (181.185) | 713 |
| | (166.108) | (177.461) | 11.353 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|---------------------|---------------------|------------|

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

Non sussistono.

Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

Non sussistono.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Non sussistono.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**Imposte sul reddito**

Per memoria, si ricorda che a partire dall'esercizio 2009 la Società aveva aderito, per il triennio 2009-2011, al Consolidato Fiscale Nazionale predisposto, in base agli articoli 117 e seg. del TUIR, dalla ex capogruppo Atlantia S.p.A.; i rapporti tra le società aderenti al consolidato fiscale furono definiti in base alle condizioni previste da apposito contratto di regolamento. Allo scadere del triennio, l'opzione non fu stata rinnovata.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte anticipate/differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio

| | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| | 194.989 | 314.785 | (119.796) |
| Imposte | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2015 | Variazioni |
| Imposte correnti: | 181.878 | 417.797 | (235.919) |
| IRES | 108.642 | 315.200 | (206.558) |
| IRAP | 73.236 | 102.597 | (29.361) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | |
| Imposte differite (anticipate) | 13.111 | (103.012) | 116.123 |
| IRES | 13.111 | (103.012) | 116.123 |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| | 194.989 | 314.785 | (119.796) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Imposte di entità o incidenza eccezionale

Non sussistono.

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

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|----------------|
| Risultato prima delle imposte | 317.042 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 27,5 | 87.187 |
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi | | |
| Variazioni fiscali in aumento permanenti | 306.429 | |
| Variazioni fiscali in diminuzione permanenti | (201.165) | |
| Deduzione "A.C.E." | (27.246) | |
| Imponibile fiscale | 395.060 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 108.642 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|------------------|----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 483.150 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 5.393.256 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | 0 | |
| Imponibile IRAP | 5.876.406 | |
| Onere fiscale teorico (5,12%) | | 300.872 |

Differenze che non si riverseranno in esercizi successivi:

| | |
|--|-------------|
| Variazioni fiscali in aumento permanenti | 751.863 |
| Variazioni fiscali in diminuzione permanenti | 0 |
| Deduzioni contributi assicurativi | (76.610) |
| Deduzioni per apprendisti, disabili e cfl | (132.100) |
| Deduzioni costo residuo personale dipendente | (4.989.279) |
| Somma delle eccedenze delle deduzioni rispetto alle retribuz | 112 |

| | |
|--|------------------|
| Imponibile Irap | 1.430.392 |
| IRAP corrente per l'esercizio (5,12%) | 73.236 |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES |
|---|-----------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 347.588 |
| Differenze temporanee nette | (347.588) |
| B) Effetti fiscali | |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | 13.111 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 13.111 |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Adeguamento riduzione aliquota IRES 24% Fondi rischi deducibili in esercizi successivi | 374.588 | 347.588 | -3,50% | (13.111) |

La variazione intervenuta nell'esercizio si riferisce unicamente alla rettifica al saldo del credito per imposte anticipate, già iscritto in bilancio al 31.12.2015, per tenere conto della variazione dell'aliquota IRES (dal 27,5% al 24%) in vigore con decorrenza dall'esercizio 2017.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

| Organico | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 2 | 2 | |
| Quadri | 7 | 7 | |
| Impiegati | 38 | 37 | 1 |
| Operai | 75 | 73 | 2 |
| Altri | 5 | 8 | (3) |
| | 127 | 127 | |

Il C.C.N.L. che disciplina il rapporto di lavoro con il personale dipendente è il Contratto dei Porti.

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Dirigenti | 2 |
| Quadri | 7 |
| Impiegati | 38 |
| Operai | 75 |
| Altri dipendenti | 5 |
| Totale Dipendenti | 127 |

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 200.000 | 52.904 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

La revisione legale dei conti è affidata al Collegio Sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Azioni ordinarie | 1.610.000 | 1 | 1.610.000 | 1 |
| Totale | 1.610.000 | - | 1.610.000 | - |

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

Come sopra anticipato, la Società ha posto in essere una operazione di copertura in strumenti finanziari derivati OTC, denominata "IRS protetto", al fine di trasformare i flussi di interessi a tasso variabile del mutuo chirografario "Fondi BEI Plafond regione Lazio Loan for Smes & Mid-Cap B", contratto con l'istituto di credito Unicredit, in flussi di interesse a tasso fisso, lasciando aperta la possibilità di beneficiare di un'eventuale discesa dei tassi di interesse oltre una soglia prefissata.

Le caratteristiche del finanziamento e del derivato coincidono; pertanto, è stato utilizzato il modello di rilevazione contabile semplice.

Si forniscono a tal proposito le seguenti ulteriori informazioni:

- contratto: IRS n. 8245856MC (Interest Rate SWAP);
- tipologia del contratto derivato: Contratto derivato IRS Protetto Payer non quotato, validità 31/12/2015- 31/12/2020;
- finalità: Copertura tassi d'interesse;
- valore nozionale: € 2.500.000,00 (Duemilionicinquecentomila/00);
- rischio finanziario sottostante: Rischio di interesse;
- fair value del contratto derivato: Valore MTM al 31/12/2015 pari a - € 15.652,25; Valore MTM al 31/12/2016 pari a - € 21.661,86
- attività o passività coperta: Mutuo Chirografario "Fondi BEI Plafond Regione Lazio Loan for Smes & Mid Caps-B" tasso variabile Euribor 6 mesi, durata 62 mesi, rata semestrale;
- fair value dell'attività o passività coperta: n/a.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

La Società non ha sottoscritto impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La Società è controllata e soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Rogedil Servizi Srl che detiene il 77% del capitale sociale.

Di seguito si rimettono i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società che esercita la direzione e coordinamento. Si segnala, peraltro, che la società Rogedil Servizi Srl non redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 29/04/2016 | |
| B) Immobilizzazioni | 2.891.594 | - |
| C) Attivo circolante | 3.634.166 | - |
| D) Ratei e risconti attivi | 22.524 | - |
| Totale attivo | 6.548.284 | - |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 118.500 | - |
| Riserve | 605.051 | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 20.698 | - |
| Totale patrimonio netto | 744.249 | - |
| B) Fondi per rischi e oneri | 105.544 | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 155.894 | - |
| D) Debiti | 5.533.294 | - |
| E) Ratei e risconti passivi | 9.303 | - |
| Totale passivo | 6.548.284 | - |

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 29/04/2016 | |
| A) Valore della produzione | 2.127.149 | - |
| B) Costi della produzione | (1.991.789) | - |
| C) Proventi e oneri finanziari | (81.882) | - |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 32.780 | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 20.698 | - |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2016 | Euro | 122.053 |
|-------------------------------------|------|---------|
| - 5% a riserva legale | Euro | 6.103 |
| - restante a riserva straordinaria | Euro | 115.950 |

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Le operazioni realizzate dalla Società con parti correlate, sono state concluse a condizioni normali di mercato. Maggiori informazioni sono fornite nella Relazione sulla gestione.

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Guido Azzopardi