

# PORTO DI TRIESTE SERVIZI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	34144 TRIESTE (TS) VIA KARL LUDWIG VON BRUCK N. 3
<b>Codice Fiscale</b>	01159270329
<b>Numero Rea</b>	TS 129117
<b>P.I.</b>	01159270329
<b>Capitale Sociale Euro</b>	2000000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ALTRI SERVIZI DI SOSTEGNO ALLE IMPRESE NCA (829999)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	AUTORITA' DEL SISTEMA PORTUALE DEL MARE ADRIATICO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	413
7) altre	46.981	74.686
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>46.981</b>	<b>75.099</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	7.353	16.830
3) attrezzature industriali e commerciali	7.884	5.188
4) altri beni	73.179	29.229
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>88.416</b>	<b>51.247</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>135.397</b>	<b>126.346</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.577.388	5.586.369
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.577.388</b>	<b>5.586.369</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	6.625
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>-</b>	<b>6.625</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.361	216.789
esigibili oltre l'esercizio successivo	827	827
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>42.188</b>	<b>217.616</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.619.576</b>	<b>5.810.610</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	748.285	193.430
3) danaro e valori in cassa	1.171	1.461
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>749.456</b>	<b>194.891</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.369.032</b>	<b>6.005.501</b>
D) Ratei e risconti	45.352	14.756
<b>Totale attivo</b>	<b>4.549.781</b>	<b>6.146.603</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>41.717</b>	<b>38.019</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	70.266	-
Versamenti a copertura perdite	2.989	2.989
Varie altre riserve	449.572 <sup>(1)</sup>	449.572
<b>Totale altre riserve</b>	<b>522.827</b>	<b>452.561</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>55.238</b>	<b>73.965</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.619.782</b>	<b>2.564.545</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>107.357</b>	<b>65.009</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	47
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>-</b>	<b>47</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.450.584	3.340.841
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.450.584</b>	<b>3.340.841</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.648	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>71.648</b>	<b>-</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.599	24.112
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>83.599</b>	<b>24.112</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.282	115.965
<b>Totale altri debiti</b>	<b>151.282</b>	<b>115.965</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>1.757.113</b>	<b>3.480.965</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>65.529</b>	<b>36.084</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>4.549.781</b>	<b>6.146.603</b>

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Altre ..	449.572	449.572

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.124.854	3.374.762
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	625.000	1.315.000
altri	90.676	242.132
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>715.676</b>	<b>1.557.132</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.840.530</b>	<b>4.931.894</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.214.885	1.143.181
7) per servizi	1.804.242	2.333.062
8) per godimento di beni di terzi	227.954	295.859
9) per il personale		
a) salari e stipendi	725.004	292.963
b) oneri sociali	185.756	85.869
c) trattamento di fine rapporto	42.481	16.349
e) altri costi	198.197	211.977
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.151.438</b>	<b>607.158</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.243	21.565
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.175	27.804
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	95.115	68.451
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>152.533</b>	<b>117.820</b>
14) oneri diversi di gestione	182.659	313.688
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.733.711</b>	<b>4.810.768</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>106.819</b>	<b>121.126</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	27	36
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>27</b>	<b>36</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>27</b>	<b>36</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.470	15.529
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>24.470</b>	<b>15.529</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(24.443)</b>	<b>(15.493)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>82.376</b>	<b>105.633</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.138	31.668
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>27.138</b>	<b>31.668</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>55.238</b>	<b>73.965</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	55.238	73.965
Imposte sul reddito	27.138	31.668
Interessi passivi/(attivi)	24.443	15.493
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(351)	(54)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	106.468	121.072
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	42.481	16.349
Ammortamenti delle immobilizzazioni	57.418	49.368
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	99.899	65.717
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	206.367	186.789
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.009.408	(93.207)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.890.838)	(969.956)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(30.596)	187.951
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	29.445	(28.463)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	321.367	724.111
Totale variazioni del capitale circolante netto	438.786	(179.564)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	654.153	7.225
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(24.443)	(15.502)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(133)	(147)
Totale altre rettifiche	(24.576)	(15.649)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	620.577	(8.424)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(76.190)	(4.552)
Disinvestimenti	351	54
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
Disinvestimenti	9.875	(5.014)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(65.964)	(9.512)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(47)	47
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(48)	47
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	554.565	(17.889)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	193.430	207.092
Danaro e valori in cassa	1.461	674
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	194.891	207.766
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		

---

Depositi bancari e postali	748.285	193.430
Danaro e valori in cassa	1.171	1.461
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	749.456	194.891

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 55.238.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività in ambito portuale mediante la fornitura di servizi progettazione, conduzione, manutenzione ed esercizio degli impianti di riscaldamento, di climatizzazione, di condizionamento, di impianti idrici, di impianti di distribuzione del gas e dell'energia elettrica e degli apparecchi ad essi connessi nonché di servizi e sistemi informatici, telematici, di comunicazione, di marketing e commerciali.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

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

Con l'Assemblea del 17 dicembre 2015 la società è stata riconfigurata quale Società "in house providing" dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale finalizzata alla gestione dei servizi e delle manutenzioni in ambito portuale e retro-portuale e più in generale in tutte le aree di pertinenza dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale.

La trasformazione di Porto di Trieste Servizi in società "in house" ha comportato una revisione dei servizi svolti nonché la dismissione di alcuni servizi particolari quali la gestione delle aree di sosta con restituzione delle aree ricevute in concessione e quelli altamente specialistici come le pulizie terrestri e degli specchi acquei.

Porto di Trieste Servizi si pone come società in grado di svolgere tutti i servizi necessari per lo sviluppo del Porto e delle aree di competenza dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale.

La società quindi svolge con personale e mezzi propri e/o forniti dall'Autorità di Sistema Portuale del mare Adriatico Orientale i seguenti servizi dettagliati nella Relazione sulla Gestione:

- Servizio idrico, comprendete la gestione e la manutenzione ordinaria della rete;
- Servizio illuminazione, comprendente la gestione e la manutenzione ordinaria delle parti comuni e la gestione delle emergenze;
- Servizio manutenzione ordinaria e conduzione dei beni, degli impianti e dei sistemi tecnologici operanti in Porto;
- Servizio viabilità comprendente il supporto alla gestione del traffico veicolare e commerciale all'interno delle aree di pertinenza;
- Servizio gestione edifici;
- Servizi tecnologici e applicativi comprendente la gestione delle reti informatiche del Porto;
- Servizi a contenuto tecnico di monitoraggio dei siti di pertinenza dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale.

Nel mese di dicembre 2016 è stata fatta una modifica statutaria recependo gli adempimenti previsti dal D.Lgs. 175 /2016.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nessun fatto di rilievo è intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

### **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.

Per quanto riguarda l'applicazione dei nuovi principi, non si è reso necessario determinare retroattivamente gli effetti derivanti dal cambiamento dei principi contabili.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

## Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni finanziarie:

Attivo circolante:

Patrimonio netto:



**Passivo****Conto economico****Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b>	2.564.545
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b> ai fini comparativi	2.564.545

**Criteria di rettifica**

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
46.981	75.099	(28.118)

#### *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.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni;

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	35.712	162.203	197.915
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.299	87.517	122.816
Valore di bilancio	413	74.686	75.099
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	225	225
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	10.101	10.101
Ammortamento dell'esercizio	413	17.829	18.243
Totale variazioni	(413)	(27.705)	(28.118)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	35.712	145.593	181.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.712	98.612	134.324
Valore di bilancio	-	46.981	46.981

La voce decrementi per alienazioni/dismissioni per Euro 10.101 si riferisce al costo residuo da ammortizzare relativo al software gestionale di contabilità "Software Solutions" che a partire dal 2016 non è stato più utilizzato in quanto sostituito da un altro gestionale.

#### Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

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

### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

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

### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Costituzione	413			413	0
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					
	<b>413</b>			<b>413</b>	<b>0</b>

## Immobilizzazioni materiali

### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
88.416	51.247	37.169

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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.

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:

- IMPIANTI E MACCHINARI:
  - impianti e macchinari: 20%
  - impianto telefonico hot spot: 20%
- ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI:
  - Attrezzature varia e minuta: 40% / 20%
- ALTRI BENI MATERIALI:
  - Autoveicoli: 20%
  - Autovetture: 25%
  - Macchine d'ufficio elettroniche: 20%
  - Mobili ed arredi: 12%
  - Beni inferiori 516,46: 100%

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.

### Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	133.309
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(116.479)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>16.830</b>
Acquisizione dell'esercizio	620
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(10.097)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>7.353</b>

Nel corso dell'esercizio si segnala l'acquisizione di macchinari per gli impianti refrigeranti indispensabili per l'attività per euro 620.

### Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	21.298
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(16.110)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>5.188</b>
Acquisizione dell'esercizio	6.861
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(4.165)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>7.884</b>

Le acquisizioni si riferiscono all'acquisto di attrezzatura per complessivi euro 6.861 quali principalmente manometri (euro 1.050), analizzatori dei fumi (euro 1.475), pressatrice elettroidraulica (euro 1.686) e filettatrice elettrica (euro 940).

**Altri beni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	151.400
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(122.171)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>29.229</b>
Acquisizione dell'esercizio	68.863
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	1.070
Storno fondo ammortamento beni ceduti	(1070)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(24.913)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>73.179</b>

La società ha dato corso nell'esercizio alle seguenti principali acquisizioni:

- Computer, notebook, stampanti e scanner per totali euro 13.020;
- N. 3 furgoni Dacia Van per totali euro 32.184;
- Autovettura data in uso esclusivo al Direttore Generale per euro 15.424;
- Telefoni cellulari utilizzati dai dipendenti per euro 4.173.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	133.309	21.298	151.400	306.007
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	116.479	16.110	122.171	254.760
<b>Valore di bilancio</b>	16.830	5.188	29.229	51.247
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	620	6.861	68.863	76.344
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.097	4.165	24.913	39.175
<b>Totale variazioni</b>	(9.477)	2.696	43.950	37.169
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	133.930	28.158	219.193	381.281
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	126.577	20.274	146.014	292.865
<b>Valore di bilancio</b>	7.353	7.884	73.179	88.416

**Operazioni di locazione finanziaria****Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	55.761
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	11.152
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	(1.157)
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	20.713
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	1.376

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 3033573 del 26/06/2013 – Biella Leasing  
 durata del contratto di leasing anni (mesi) 60  
 bene utilizzato Ford Transit 350 targa ER902JA;  
 costo del bene in Euro 29.254;  
 Maxicanone pagato il 26/06/2013, pari a Euro 1.609

contratto di leasing n. 3058418 del 20/01/2014 – Biella Leasing  
 durata del contratto di leasing anni (mesi) 60  
 bene utilizzato Ford Transit 330 targa EV064AG;  
 costo del bene in Euro 26.507;  
 Maxicanone pagato il 03/03/2014, pari a Euro 1.590

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Inoltre trattandosi di una società "in house" dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale la finalità di tale tipologia di società è la gestione dei servizi e delle manutenzioni in tutte le aree di pertinenza dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale.

Il corrispettivo delle prestazioni relative ai servizi svolti dalla Porto di Trieste Servizi è commisurato ad un equo ristoro dei costi specifici e dei costi generali sostenuti dalla PTS; pertanto, tenuto conto di tali presupposti, sui crediti iscritti in bilancio non si rende necessaria l'attualizzazione dei crediti.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

## II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.619.576	5.810.610	(2.191.034)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

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 presenti in bilancio hanno scadenza inferiore ai 12 mesi, pertanto gli effetti derivanti dall'attualizzazione sono irrilevanti.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.586.369	(2.008.981)	3.577.388	3.577.388	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.625	(6.625)	-	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	217.616	(175.428)	42.188	41.361	827
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>5.810.610</b>	<b>(2.191.034)</b>	<b>3.619.576</b>	<b>3.618.749</b>	<b>827</b>

### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.577.388	3.577.388
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.188	42.188
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.619.576</b>	<b>3.619.576</b>

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	307.112		307.112
Utilizzo nell'esercizio	56.703		56.703
Accantonamento esercizio	95.115		95.115
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>345.524</b>		<b>345.524</b>

## Disponibilità liquide

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
749.456	194.891	554.565

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	193.430	554.855	748.285
Denaro e altri valori in cassa	1.461	(290)	1.171
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>194.891</b>	<b>554.565</b>	<b>749.456</b>

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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
45.352	14.756	30.596

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.756	30.596	45.352
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>14.756</b>	<b>30.596</b>	<b>45.352</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Servizi informatici	1.369
Telefoniche	40.663
Canoni leasing	1.468
Assicurazioni	1.823
Manutenzioni locali e attrezzature	29
	<b>45.352</b>



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.619.782	2.564.545	55.237

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.000.000	-	-		2.000.000
Riserva legale	38.019	3.698	-		41.717
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	70.266	-		70.266
Versamenti a copertura perdite	2.989	-	-		2.989
Varie altre riserve	449.572	-	-		449.572
<b>Totale altre riserve</b>	452.561	70.266	-		522.827
Utile (perdita) dell'esercizio	73.965	55.238	73.965	55.238	55.238
<b>Totale patrimonio netto</b>	2.564.545	129.202	73.965	55.238	2.619.782

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre .. .	449.572
<b>Totale</b>	449.572

#### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.000.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	41.717	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	70.266	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	2.989	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 conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	449.572		449.572
<b>Totale altre riserve</b>	<b>522.827</b>		<b>449.572</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	<b>2.564.544</b>		<b>449.572</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>449.572</b>

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	Quota disponibile
Altre ..	449.572	A,B,C,D	449.572
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	<b>449.572</b>		

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.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	2.000.000	25.615	216.883	248.082	
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			235.678		235.678
Altre variazioni					
- Incrementi		12.404		73.965	86.369
- Decrementi				248.082	248.082
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				73.965	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	2.000.000	38.019	452.561	73.965	2.564.545
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		3.698	70.266	55.238	129.202
- Decrementi				73.965	73.965
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				55.238	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	2.000.000	41.717	522.827	55.238	2.619.782

## 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.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
107.357	65.009	42.348

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	65.009

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	42.481
Altre variazioni	133
<b>Totale variazioni</b>	42.348
<b>Valore di fine esercizio</b>	107.357

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

### Debiti

Sono rilevati al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente 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.

### D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.757.113	3.480.965	(1.723.852)

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	47	(47)	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.340.841	(1.890.257)	1.450.584	1.450.584
<b>Debiti tributari</b>	-	71.648	71.648	71.648
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	24.112	59.487	83.599	83.599
<b>Altri debiti</b>	115.965	35.317	151.282	151.282
<b>Totale debiti</b>	3.480.965	(1.723.852)	1.757.113	1.757.113

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

Descrizione	Importo
Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale	407.933
Estenergy S.p.A.	157.527
Install Pro S.r.l.	74.970
Trieste Marine Terminal S.p.A.	46.781
Veolia Water Technologies	43.890

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i debiti iscritti a bilancio hanno scadenza inferiore ai 12 mesi, pertanto la loro attualizzazione avrebbe effetti irrilevanti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 27.138, a fronte di acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 31.882, delle ritenute d'acconto effettuate su lavoro dipendente, pari a Euro 39.506 e su lavoro autonomo pari a Euro 2.476, ed altri debiti tributari relativi ad IVA pari a Euro 59.374 e dei seguenti crediti d'imposta compensabili per ritenute subite pari a Euro 25.000.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.450.584	1.450.584
Debiti tributari	71.648	71.648
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.599	83.599
Altri debiti	151.282	151.282
<b>Debiti</b>	<b>1.757.113</b>	<b>1.757.113</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.450.584	1.450.584
Debiti tributari	71.648	71.648
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.599	83.599
Altri debiti	151.282	151.282
<b>Totale debiti</b>	<b>1.757.113</b>	<b>1.757.113</b>

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
65.529	36.084	29.445

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazioni	5.000
Sopravvenienze passive	12.941
Concessioni Autorità Portuale di Trieste	35.996
Servizi Informatici	1.669
Merci c/acquisti acqua	9.326
Servizi manutenzioni	597
	<b>65.529</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	36.077	29.452	65.529
<b>Risconti passivi</b>	7	(7)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	36.084	29.445	65.529

### Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

## Nota integrativa, conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.840.530	4.931.894	(91.364)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.124.854	3.374.762	750.092
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	715.676	1.557.132	(841.456)
	<b>4.840.530</b>	<b>4.931.894</b>	<b>(91.364)</b>

## Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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

### Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti	1.011.117
Prestazioni di servizi	3.113.737
<b>Totale</b>	<b>4.124.854</b>

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.124.854
<b>Totale</b>	<b>4.124.854</b>

## Costi della produzione

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.733.711	4.810.768	(77.057)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.214.885	1.143.181	71.704
Servizi	1.804.242	2.333.062	(528.820)
Godimento di beni di terzi	227.954	295.859	(67.905)
Salari e stipendi	725.004	292.963	432.041
Oneri sociali	185.756	85.869	99.887
Trattamento di fine rapporto	42.481	16.349	26.132
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	198.197	211.977	(13.780)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.243	21.565	(3.322)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	39.175	27.804	11.371
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	95.115	68.451	26.664
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	182.659	313.688	(131.029)
	<b>4.733.711</b>	<b>4.810.768</b>	<b>(77.057)</b>

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

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 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.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La svalutazione dei crediti accantonata nel 2016 è pari ad Euro 95.115; essa è stata stimata sulla scorta dell'adeguamento necessario del fondo. Svalutazione al presumibile valore di realizzo dei crediti, stima effettuata puntualmente su alcuni crediti.

### Oneri diversi di gestione

Si segnala che dell'importo complessivo di Euro 182.659, Euro 99.178 sono relativi a sopravvenienze passive ed Euro 49.383 sono relative a perdite su crediti inesigibili.



## Proventi e oneri finanziari

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(24.443)	(15.493)	(8.950)

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

#### Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					6	
Interessi fornitori					22.159	
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					2.304	
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					1	
					<b>24.470</b>	

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.310
Altri	22.159
<b>Totale</b>	<b>24.470</b>

L'importo di Euro 22.159 si riferisce agli interessi di mora applicati dai fornitori Estenergy e Acegas su dilazioni di pagamento.

#### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						

Interessi su titoli		
Interessi bancari e postali	27	27
Interessi su finanziamenti		
Interessi su crediti commerciali		
Altri proventi		
Arrotondamento		
	<b>27</b>	<b>27</b>

### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	27	36	(9)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(24.470)	(15.529)	(8.941)
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(24.443)</b>	<b>(15.493)</b>	<b>(8.950)</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

### Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo
Sopravvenienze attive	83.192

L'importo sopra indicato si riferisce a riaddebiti di costi relativi ad esercizi precedenti riferiti prevalentemente da consumi di energia elettrica e gas.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo
Sopravvenienze passive	99.178

Dette sopravvenienze derivano da costi relativi a consumi di energia elettrica e gas fatturati successivamente alla chiusura dell'esercizio precedente e difficilmente preventivabili.

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

### Imposte sul reddito

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 differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	27.138	31.668	(4.530)
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	27.138	31.668	(4.530)
IRES			
IRAP	27.138	31.668	(4.530)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
	<b>27.138</b>	<b>31.668</b>	<b>(4.530)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	82.376	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	22.653
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		

### Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:

Interessi passivi commerciali non pagati nell'esercizio	1.265
Svalutazione crediti eccedenti 0,50%	83.981

	85.246	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Interessi passivi commerciali pagati nell'esercizio	(6.060)	
	(6.060)	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Costi autoveature	5.354	
Costi telefonia	668	
Imu	5.445	
Spese vitto e alloggio	146	
Ammortamenti e costi indeducibili	1.639	
Sopravvenienze passive	99.178	
Sopravvenienze attive	(87.676)	
Deduzioni Irap	(19.338)	
	5.416	
Imponibile fiscale	166.978	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		45.919

L'IRES di competenza non risulta stanziata in quanto la società vanta perdite pregresse fiscalmente compensabili.

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.353.372	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Altri costi assimilati ai dipendenti	89.528	
Int. leasing, perdite su cr,ICI e sopravv. passive	156.744	
Cuneo e deduzioni dipendenti	(814.704)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Sopravvenienze attive anno 2014	(83.192)	
Maggiorazione fiscale ammortamenti	(5.904)	
	<b>695.844</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	27.138
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Imponibile Irap	695.844	
IRAP corrente per l'esercizio		27.138

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

#### Fiscalità differita / anticipata

Si segnala che non sono state stanziare imposte anticipate ed imposte differite.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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	1		1
Quadri	2	2	
Impiegati	15	8	7
Operai	17	7	10
Altri			
	<b>35</b>	<b>17</b>	<b>18</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei porti sezione imprese portuali.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	15
Operai	17
Totale Dipendenti	35

Nel corso dell'esercizio sono stati assunti 19 dipendenti a copertura delle necessità derivanti dalla trasformazione della società "in house providing".

### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.000	19.110

### Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	200	10.000	200	10.000

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>Totale</b>	200	10.000	200	10.000

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	200			
Obbligazioni convertibili				
Obbligazioni				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:

n. 200 azioni ordinarie.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi 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 una Società soggetta a direzione e coordinamento di AUTORITA' DEL SISTEMA PORTUALE DEL MARE ADRIATICO ORIENTALE, socio unico della medesima.

Conseguentemente si indica di seguito le generalità complete del soggetto che ha esercitato detta attività:

DENOMINAZIONE	Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale
SEDE LEGALE	Trieste, Via K.L. Von Bruck n. 3
CODICE FISCALE	00050540327

Inoltre, come previsto dall'art. 2497 bis, comma 5, C.C., nella relazione sulla gestione degli amministratori sono stati riportati i rapporti intercorsi con il sopra citato ente esercitante la direzione e coordinamento. L'informativa ha lo scopo di consentire al lettore del bilancio di valutare nel complesso l'esercizio dell'attività di direzione e coordinamento e la rispondenza di tale esercizio nell'interesse della società.

Infine, sempre in ossequio a quanto disposto dall'art. 2497 bis, C.C., si espongono di seguito i prospetti riepilogativi relativi ai dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Autorità Portuale di Trieste (ora Autorità del Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale) relativo all'annualità 2015.

## STATO PATRIMONIALE (dati 2015)

### ATTIVO

A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	
B) Immobilizzazioni	68.075.180
C) Attivo circolante	121.216.021
D) Ratei e risconti	189.291.201

### Totale Attivo

Conti d'ordine	583.543.288
----------------	-------------

### PASSIVO:

A) Patrimonio Netto:	97.964.045
B) Contributi in conto capitale	12.375.524
C) Fondi per rischi e oneri	0
D) Trattamento di fine rapporto	3.561.859
E) Residui passivi	61.700.439
F) Ratei e risconti	13.689.334

### Totale passivo

Conti d'ordine	583.543.288
----------------	-------------

## CONTO ECONOMICO GENERALE

A) Valore della produzione	41.311.385
B) Costi della produzione	24.564.649
DIFFERENZA (A - B)	16.746.736
C) Proventi e oneri finanziari	213.588
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	174.387
E) Proventi e oneri straordinari	(2.528.115)
Risultato economico prima delle imposte	14.606.596
Imposte sul reddito dell'esercizio	763.398
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	<b>13.843.198</b>

## 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:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>55.238</b>	
5% a riserva legale	Euro		2.762
a riserva straordinaria	Euro		52.476

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Relativamente all'esercizio 2016, si evidenziano di seguito, i rapporti economici di competenza dell'esercizio intercorsi con il socio unico Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale, così quantificabili economicamente:

a) rapporti passivi:

- distacco di personale dipendente dell'APT fino al mese di marzo 2016 quando il dipendente è stato assunto direttamente alla società, con un costo complessivo di euro 26.948;
- addebito di canoni di concessione, per euro 141.279;

b) rapporti attivi: la PTS ha maturato ricavi commerciali di competenza del 2016 nei confronti dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale per complessivi euro 3.430.966 derivanti dai seguenti rapporti:

- servizi di conduzione a manutenzione impianti;
- servizi a supporto della gestione del traffico interno alle aree portuali;
- servizi informativi cari e specifici;
- servizi relativi alle utenze (acqua, illuminazione, consumi per riscaldamento).

Inoltre l'Autorità di Sistema Portuale ha riconosciuto contributi in conto esercizio alla PTS per euro 625.000 per le manutenzioni aree comuni e infrastrutture portuali.

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

L'Amministratore Unico  
Silverio Pipolo