

PORTO DI TRIESTE SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA KARL LUDWIG VON BRUCK 3 34144 TRIESTE (TS)
Codice Fiscale	01159270329
Numero Rea	TS 129117
P.I.	01159270329
Capitale Sociale Euro	500000.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE ADRIATICO ORIENTALE
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	43.393	15.103
7) altre	-	9.395
Totale immobilizzazioni immateriali	43.393	24.498
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.444	2.731
2) impianti e macchinario	88.838	106.060
3) attrezzature industriali e commerciali	120.044	166.797
4) altri beni	369.635	482.317
5) immobilizzazioni in corso e acconti	55.578	55.578
Totale immobilizzazioni materiali	636.539	813.483
Totale immobilizzazioni (B)	679.932	837.981
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.148.029	4.428.765
Totale crediti verso clienti	1.148.029	4.428.765
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.035.271	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	346.173	-
Totale crediti verso controllanti	1.381.444	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.815	34.132
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.038	4.163
Totale crediti tributari	74.853	38.295
5-ter) imposte anticipate	44.771	44.771
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.964	60.630
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.357
Totale crediti verso altri	69.964	61.987
Totale crediti	2.719.061	4.573.818
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.455.010	452.793
3) danaro e valori in cassa	1.364	1.110
Totale disponibilità liquide	3.456.374	453.903
Totale attivo circolante (C)	6.175.435	5.027.721
D) Ratei e risconti	174.168	302.850
Totale attivo	7.029.535	6.168.552
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	51.237	50.460
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	67.450	236.392

Versamenti in conto aumento di capitale	1.949.572	1.949.572
Versamenti a copertura perdite	2.989	2.989
Varie altre riserve	183.709	-
Totale altre riserve	2.203.720	2.188.953
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(718.968)	(718.968)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.974	15.542
Totale patrimonio netto	2.044.963	2.035.987
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	55.619	70.251
Totale fondi per rischi ed oneri	55.619	70.251
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	744.235	574.275
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.326.152	2.738.743
esigibili oltre l'esercizio successivo	357.216	-
Totale debiti verso fornitori	2.683.368	2.738.743
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.096	-
Totale debiti verso controllanti	152.096	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.079	110.050
Totale debiti tributari	245.079	110.050
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.564	226.819
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	440.564	226.819
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	647.003	404.596
Totale altri debiti	647.003	404.596
Totale debiti	4.168.110	3.480.208
E) Ratei e risconti	16.608	7.831
Totale passivo	7.029.535	6.168.552

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.388.839	10.818.628
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.077	7.552
altri	221.527	77.770
Totale altri ricavi e proventi	226.604	85.322
Totale valore della produzione	13.615.443	10.903.950
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.748.993	1.250.445
7) per servizi	3.634.342	3.481.128
8) per godimento di beni di terzi	416.331	412.758
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.009.537	4.288.173
b) oneri sociali	1.387.210	926.561
c) trattamento di fine rapporto	305.603	196.785
e) altri costi	17.093	14.175
Totale costi per il personale	6.719.443	5.425.694
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.155	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	264.778	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	84.257	186.545
Totale ammortamenti e svalutazioni	370.190	186.545
14) oneri diversi di gestione	626.485	66.169
Totale costi della produzione	13.515.784	10.822.739
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	99.659	81.211
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	97	85
Totale proventi diversi dai precedenti	97	85
Totale altri proventi finanziari	97	85
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	335	1.216
Totale interessi e altri oneri finanziari	335	1.216
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(238)	(1.131)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	99.421	80.080
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	103.057	39.058
imposte relative a esercizi precedenti	2.022	-
imposte differite e anticipate	(14.632)	25.480
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	90.447	64.538
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.974	15.542

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.974	15.542
Imposte sul reddito	90.447	64.538
Interessi passivi/(attivi)	238	1.131
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	3.945	(120)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	103.604	81.091
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	266.576	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	285.933	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(78.361)	196.785
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	474.148	196.785
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	577.752	277.876
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.280.736	(325.258)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(55.375)	(104.240)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	128.682	(161.200)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	8.777	(447)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(735.040)	(1.349)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.627.780	(592.494)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.205.532	(314.618)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(238)	(1.131)
(Imposte sul reddito pagate)	(52.741)	40.460
(Utilizzo dei fondi)	(111.248)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(51.971)
Totale altre rettifiche	(164.227)	(12.642)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.041.305	(327.260)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(95.545)	(85.273)
Disinvestimenti	61.047	120
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(40.050)	(7.533)
Disinvestimenti	35.712	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(38.836)	(92.686)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.002.471	(419.947)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	452.793	871.757
Danaro e valori in cassa	1.110	2.093

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	453.903	873.850
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.455.010	452.793
Danaro e valori in cassa	1.364	1.110
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.456.374	453.903

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabile Socio unico,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 8.974.

Attività svolte

La Società volge tutti i servizi necessari al mantenimento e alla gestione di tutte le infrastrutture di competenza, ivi comprese quelle nelle aree a qualsiasi titolo nella disponibilità di AdSPMAO, quali la fornitura di servizi di 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 e commerciali.

Inoltre gestisce il servizio viabilità, varchi, permessi e di supporto amministrativo verso il Socio e il Coselag.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio 2021 la società ha dovuto superare problematiche operative generate da una recrudescenza della pandemia di Covid-19.

L'applicazione dei protocolli sanitari e la riorganizzazione aziendale ha consentito di contenere la diffusione in azienda dell'infezione e di mantenere una continuità operativa costante, pur con alcune criticità.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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.

Il bilancio in commento 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c)

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 avrebbe avuto 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(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.

Cambiamenti di principi contabili

Nell'esercizio in commento non vi sono state modifiche di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Nell'esercizio in commento non vi sono stati errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non vi sono problematiche di comparabilità, nè di adattamento da segnalare.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 e di sviluppo 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. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le licenze di utilizzo del software sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

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.

La Società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del D.L.104/2020, mentre per l'esercizio 2021 l'ammortamento è stato regolarmente stanziato a Conto economico.

Nel patrimonio netto è stata stanziata un'apposita riserva indisponibile a copertura degli ammortamenti non effettuati nel 2020 e sono state rilevate le corrispondenti imposte differite. Si rimanda al commento delle specifiche voci per una esaustiva descrizione di tali poste.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Costruzioni leggere	10%
Impianti generici e specifici	10%, 15%, 20%
Impianti di allarme/videosorveglianza	30%
Impianti speciali di comunicazione	20%
Impianti telefonici	20%
Attrezzatura di officina	40%
Attrezzatura varia e minuta	15%, 20%
Autoveicoli da trasporto/carrelli	20%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettroniche	20%

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.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate nè in base a leggi (speciali, generali o di settore), nè sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

La Società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020, ai sensi dell'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L.104/2020, mentre per l'esercizio 2021 l'ammortamento è stato regolarmente stanziato a Conto economico.

Nel patrimonio netto è stata stanziata un'apposita riserva indisponibile a copertura degli ammortamenti non effettuati nel 2020 e sono state rilevate le corrispondenti imposte differite. Si rimanda al commento delle specifiche voci per una esaustiva descrizione di tali poste.

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.

Crediti

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Inoltre, trattandosi di una Società "in house" dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale, il suo specifico oggetto 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 S.r.l. è commisurato ad un equo ristoro dei costi specifici e dei costi generali sostenuti da PTS; pertanto, tenuto conto di tali presupposti, sui crediti iscritti in bilancio non si rende necessaria l'attualizzazione dei crediti.

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

Disponibilità liquide

I depositi bancari, postali e gli assegni sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo, che coincide con il valore nominale in assenza di situazioni di difficile esigibilità. Il denaro e i valori bollati in cassa sono valutati al loro valore nominale.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

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 eventuali variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	35.712	45.475	118.644	199.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.712	30.372	109.249	175.333
Valore di bilancio	-	15.103	9.395	24.498
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	40.050	-	40.050
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	35.712	-	-	35.712
Ammortamento dell'esercizio	-	11.760	9.395	21.155
Altre variazioni	35.712	-	-	35.712
Totale variazioni	-	28.290	(9.395)	18.895
Valore di fine esercizio				
Costo	-	85.525	118.644	204.169
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	42.132	118.644	160.776
Valore di bilancio	-	43.393	-	43.393

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state fatte nè svalutazioni nè ripristini di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state fatte rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
636.539	813.483	(176.944)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.875	246.011	268.840	890.007	55.578	1.463.311
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	144	139.951	102.043	407.690	-	649.828
Valore di bilancio	2.731	106.060	166.797	482.317	55.578	813.483
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	4.303	57.899	33.343	-	95.545
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	38.000	-	26.992	-	64.992
Ammortamento dell'esercizio	288	21.525	104.652	138.313	-	264.778
Altre variazioni	1	38.000	-	19.280	-	57.281
Totale variazioni	(287)	(17.222)	(46.753)	(112.682)	-	(176.944)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.875	212.194	326.738	896.359	55.578	1.493.744
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	431	123.356	206.694	526.724	-	857.205
Valore di bilancio	2.444	88.838	120.044	369.635	55.578	636.539

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

La categoria "Terreni e fabbricati" si riferisce esclusivamente a costruzioni leggere,

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni nè ripristini di valore di immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito rivalutazioni di legge nè volontarie o discrezionali.

Contributi in conto capitale

La società ha beneficiato del credito d'imposta ex L. 178/2020 sugli acquisti di beni materiali nuovi ordinari, per Euro 13.313, il cui trattamento contabile è avvenuto conformemente al cd. "metodo indiretto" di rilevazione dei contributi in c/impianti, e dunque:

1. mediante iscrizione del credito tributario in contropartita alla voce A5) di Conto economico;
2. successivo risconto della parte di ricavo non di competenza dell'esercizio, considerando l'aliquota di ammortamento del cespite cui il contributo si riferisce.

La cessione del bene o il trasferimento all'estero entro il 31/12/2023 comporta la riduzione, o la restituzione se già utilizzato, del contributo stesso.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio 2021 non sono presenti immobilizzazioni finanziarie, nè la società non ha sottoscritto contratti derivati.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	4.428.765	(3.280.736)	1.148.029	1.148.029	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	1.381.444	1.381.444	1.035.271	346.173
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.295	36.558	74.853	61.815	13.038
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	44.771	-	44.771		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.987	7.977	69.964	69.964	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.573.818	(1.854.757)	2.719.061	2.315.079	359.211

I crediti verso Clienti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, mediante apposito Fondo svalutazione crediti che ha subito nell'esercizio le seguenti variazioni:

	31/12/2020	incr	decr	31/12/2021
Fondo svalutazione crediti	455.308,36	84.257,27	3.918,88	535.646,75

I crediti verso controllanti, nell'esercizio precedente, erano compresi nella voce "Crediti verso clienti". Le voci più significative dei Crediti tributari con scadenza entro l'esercizio si riferiscono agli acconti IRAP per Euro 50.694, al credito sanificazione 2021 per euro 5.077, ai crediti di imposta L. 160/2019 e L. 178/2019 per Euro 5.569. Crediti tributari con scadenza oltre l'esercizio si riferiscono ai crediti di imposta L. 160/2019 e L. 178/2019 compensabili oltre l'esercizio successivo.

Le imposte anticipate per Euro 44.771, accantonate in esercizi precedenti, sono relative alla quota del fondo svalutazione crediti ripresa fiscalmente.

I "Crediti verso altri" sono costituiti principalmente dal credito verso locatore ramo d'azienda, per Euro 51.568 e da depositi cauzionali per Euro 13.719.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	1.148.029	1.148.029
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.381.444	1.381.444
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.853	74.853
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	44.771	44.771
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	69.964	69.964
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.719.061	2.719.061

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti relativi ad operazioni che prevedano l'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.456.374	453.903	3.002.471

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	452.793	3.002.217	3.455.010
Denaro e altri valori in cassa	1.110	254	1.364
Totale disponibilità liquide	453.903	3.002.471	3.456.374

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
174.168	302.850	(128.682)

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	302.850	(128.682)	174.168
Totale ratei e risconti attivi	302.850	(128.682)	174.168

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

Descrizione	Importo
Concessioni portuali	152.088
Licenze	5.889
Assistenza sanitaria	4.934
Manutenzioni	3.815
Noleggi	2.971
Altri di ammontare non apprezzabile	4.471
	174.168

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	500.000	-	-		500.000
Riserva legale	50.460	777	-		51.237
Altre riserve					
Riserva straordinaria	236.392	-	168.942		67.450
Versamenti in conto aumento di capitale	1.949.572	-	-		1.949.572
Versamenti a copertura perdite	2.989	-	-		2.989
Varie altre riserve	-	183.709	-		183.709
Totale altre riserve	2.188.953	183.709	168.942		2.203.720
Utili (perdite) portati a nuovo	(718.968)	-	-		(718.968)
Utile (perdita) dell'esercizio	15.542	-	15.542	8.974	8.974
Totale patrimonio netto	2.035.987	184.486	184.484	8.974	2.044.963

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	500.000	B	-
Riserva legale	51.237	A,B	51.237
Altre riserve			
Riserva straordinaria	67.450	A,B,C,D	67.450
Versamenti in conto aumento di capitale	1.949.572	A,B	1.949.572
Versamenti a copertura perdite	2.989	A,B,C,D	2.989
Varie altre riserve	183.709		183.707
Totale altre riserve	2.203.720		2.203.718
Utili portati a nuovo	(718.968)		-
Totale	2.035.989		2.254.955
Quota non distribuibile			953.912
Residua quota distribuibile			1.301.043

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

Il Capitale sociale, interamente versato, è costituito dall'unica quota di proprietà del Socio Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale.

Nella voce "Varie altre riserve", per Euro 183.707, è indicata la riserva indisponibile ex art. 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del D.L. 104/2020 accantonata a seguito della mancata imputazione degli ammortamenti al Conto economico dell'esercizio 2020.

La "Quota non distribuibile" è costituita dalla somma delle perdite a nuovo, per Euro 718.968, della riserva indisponibile, per Euro 183.707, e della Riserva legale, per Euro 51.237.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
55.619	70.251	(14.632)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	70.251	70.251
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	14.632	14.632
Totale variazioni	(14.632)	(14.632)
Valore di fine esercizio	55.619	55.619

Il decremento del Fondo per imposte differite è relativo alla ripresa a tassazione nel 2021 di ammortamenti non imputati a Conto economico nel 2020 ma dedotti fiscalmente in tale anno, con riferimento ai cespiti il cui originario piano di ammortamento terminava nel 2020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
744.235	574.275	169.960

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	574.275
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	266.576
Utilizzo nell'esercizio	96.616
Totale variazioni	169.960
Valore di fine esercizio	744.235

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.738.743	(55.375)	2.683.368	2.326.152	357.216
Debiti verso controllanti	-	152.096	152.096	152.096	-
Debiti tributari	110.050	135.029	245.079	245.079	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	226.819	213.745	440.564	440.564	-
Altri debiti	404.596	242.407	647.003	647.003	-
Totale debiti	3.480.208	687.902	4.168.110	3.810.894	357.216

I debiti verso controllanti, nell'esercizio precedente, erano compresi nella voce "Debiti verso fornitori". Le voci più significative dei "Debiti tributari" si riferiscono al debito IVA, per euro 22.083, al debito per ritenute fiscali da versare, per Euro 118.930, al debito IRES per euro 22.839 e al debito IRAP per euro 80.218, entrambi al lordo dei crediti per ritenute e acconti iscritti nell'attivo. Gli "Altri debiti" sono costituiti principalmente da debiti verso il personale per competenze e premi maturati, per Euro 471.686 e da depositi cauzionali, per Euro 96.770.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	2.683.368	2.683.368
Debiti verso imprese controllanti	152.096	152.096
Debiti tributari	245.079	245.079
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	440.564	440.564
Altri debiti	647.003	647.003
Debiti	4.168.110	4.168.110

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti 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	2.683.368	2.683.368
Debiti verso controllanti	152.096	152.096
Debiti tributari	245.079	245.079
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	440.564	440.564
Altri debiti	647.003	647.003
Totale debiti	4.168.110	4.168.110

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

Non vi sono state nell'esercizio operazioni di compravendita che comportino debiti con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
16.608	7.831	8.777

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	241	48	289
Risconti passivi	7.590	8.729	16.319
Totale ratei e risconti passivi	7.831	8.777	16.608

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

Descrizione	Importo
Contributo c/imp. L. 178/2020	12.131
Contributo c/imp. L. 160/2019	2.969
Altri di ammontare non apprezzabile	1.508
	16.608

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	
13.615.443	10.903.950	2.711.493	
Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.388.839	10.818.628	2.570.211
Altri ricavi e proventi	226.604	85.322	141.282
Totale	13.615.443	10.903.950	2.711.493

L'incremento del fatturato rispetto all'esercizio precedente deriva dal maggior riconoscimento dell'incremento dei servizi svolti durante l'esercizio nei confronti del Socio unico, unito all'aumento del fatturato sviluppato al di fuori del rapporto con il Socio.

La voce più significativa degli Altri ricavi e proventi si riferisce a Sopravvenienze attive ordinarie, per Euro 211.833, ad indennizzi assicurativi per Euro 5.075, a contributi in c/impianti per Euro 3.507 e al contributo per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione individuale di cui all'art. 32, D. L.73/2021, per Euro 5.077.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti	1.261.750
Prestazioni di servizi	12.127.089
Totale	13.388.839

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.388.839
Totale	13.388.839

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni	
13.515.784	10.822.739	2.693.045	
Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.748.993	1.250.445	498.548
Servizi	3.634.342	3.481.128	153.214
Godimento di beni di terzi	416.331	412.758	3.573

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Salari e stipendi	5.009.537	4.288.173	721.364
Oneri sociali	1.387.210	926.561	460.649
Trattamento di fine rapporto	305.603	196.785	108.818
Altri costi del personale	17.093	14.175	2.918
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.155		21.155
Ammortamento immobilizzazioni materiali	264.778		264.778
Svalutazioni crediti attivo circolante	84.257	186.545	(102.288)
Oneri diversi di gestione	626.485	66.169	560.316
Totale	13.515.784	10.822.739	2.693.045

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

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

Costi per servizi

Sono relativi all'utilizzo di servizi esterni per l'integrazione delle attività svolte dal personale aziendale carente rispetto alle esigenze di servizio delle convenzioni in essere.

A tal fine vengono demandate alcune attività a fornitori esterni, quali la sanificazione dei mezzi aziendali, lo svolgimento di servizi di portierato nonché l'utilizzo di servizi di lavoro temporaneo portuale ex art. 17 L. 84/94 e di consulenze esterne.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge e da contratti collettivi.

Oltre ai costi per il personale dipendente diretto, in questa voce risultano iscritti i costi del personale interinale utilizzato dall'azienda (il costo del relativo servizio è iscritto alla voce B7 Costi per servizi).

Durante l'esercizio l'onere complessivo del personale ha registrato un incremento a seguito dell'assunzione di 21 unità a tempo determinato per far fronte alla mole di lavoro generata dall'operatività H24 sette giorni su sette.

Inoltre sono state assunte, sempre mediante bandi di concorso, alcune figure amministrative.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e 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

Si tratta dell'accantonamento dell'anno a fronte della stima prudenziale della inesigibilità di alcune posizioni creditorie; per tale motivo si tratta di un accantonamento tassato.

Oneri diversi di gestione

L'incremento significativo rispetto all'anno precedente è dovuto principalmente a sopravvenienze passive, per Euro 599.196.

Tali sopravvenienze derivano in gran parte dal conguaglio effettuato dalla società che gestisce le forniture idriche per le annualità 2017-2020, conguagli dovuti all'applicazione della tariffa stabilita dall'autorità di ambito AUSIR – AMBITO TRIESTINO ORIENTALE.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	335
Totale	335

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	258	258
Interessi su finanziamenti	77	77
Totale	335	335

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.)

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali nell'esercizio 2021.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali nell'esercizio 2021.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
90.447	64.538	25.909

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	103.057	39.058	63.999
IRES	22.839		22.839
IRAP	80.218	39.058	41.160
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	2.022		2.022
Imposte differite (anticipate)	-14.632	25.480	-40.112
IRES	-12.587	15.660	-28.247
IRAP	-2.045	9.820	-11.865
Totale	90.447	64.538	25.909

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Il debito IRES è rilevato alla voce Debiti tributari, per Euro 22.839, mentre il debito IRAP è rilevato alla voce Debiti tributari, per Euro 80.218. L'utilizzo parziale del fondo imposte differite, stanziato nel 2020 a fronte della deduzione degli ammortamenti non stanziati a Conto economico ex art. 60 D.L.104/2020, ammonta ad Euro 14.632, di cui Euro 12.587 per Ires ed Euro 2.045 per Irap, come evidenziato nel paragrafo successivo.

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

Fiscalità differita / anticipata

Nell'esercizio non sono stati fatti accantonamenti per fiscalità differita o anticipata. Come già indicato a commento della corrispondente voce dei fondi fischi e oneri del passivo, nell'esercizio in commento sono stati imputati a Conto economico ammortamenti per un totale di Euro 52.444, già dedotti nel 2020.

Tali ammortamenti, dunque, sono stati ripresi a tassazione nel 2021. Il fondo imposte differite accantonato nel 2020 è stato corrispondentemente ridotto come segue:

Ammortamenti non deducibili 2021	IRES (24%)	IRAP (3,9%)	Totale
52.444	12.587	2.045	14.632

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico aziendale al 31/12/2021, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	Al 31/12/2021	Al 31/12/2020	Variazioni
Quadri	8	4	4
Impiegati	25	17	8
Operai	73	52	21
Totale	106	73	33

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Quadri	8
Impiegati	28
Operai	74
Totale Dipendenti	110

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	51.661	12.649

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

(Art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile)

La Società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

(Articolo 2427 n. 20 Codice civile)

La Società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti 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:

- addebito di canoni di concessione per euro 136.708

b. rapporti attivi: la società ha maturato ricavi commerciali di competenza dell'esercizio nei confronti del socio unico per complessivi euro 10.887.979 derivanti dai seguenti rapporti:

- Servizi di conduzione e manutenzione impianti;
- Servizi a supporto della gestione del traffico interno delle aree portuali;
- Servizi informatici e telematici;
- Servizi di utenze idriche, elettriche, telefoniche e di riscaldamento;
- Servizio di rilevazione della temperatura nell'ambito delle azioni di contrasto al Covid.

Informazioni sugli 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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il conflitto Russo-Ucraino avrà delle ripercussioni operative dirette sulla gestione della movimentazione dei mezzi dell'area portuale, stante l'incremento di traffico verso le rotte da e verso la Turchia.

Dal punto di vista di costi gli effetti dell'incremento sostanziale dei fattori produttivi, quali materie prime, energia, gas e gasolio avranno certamente un effetto negativo sul conto economico 2022, al momento difficilmente quantificabile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

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

La vostra società è una Società soggetta a direzione e coordinamento di AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE ADRIATICO ORIENTALE.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.):

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

Ultimo esercizio

Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	140.415.866	114.114.379
C) Attivo circolante	83.291.488	90.269.820
Totale attivo	223.707.354	204.384.199
A) Patrimonio netto		
Riserve	120.030.328	120.952.836
Utile (perdita) dell'esercizio	5.199.970	(922.508)
Totale patrimonio netto	125.230.298	120.030.328
B) Fondi per rischi e oneri	2.447.000	1.634.007
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.973.723	2.484.334
D) Debiti	77.514.670	63.565.036
E) Ratei e risconti passivi	15.541.663	16.670.494
Totale passivo	223.707.354	204.384.199

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	52.018.332	49.266.062
B) Costi della produzione	46.037.819	49.562.682
C) Proventi e oneri finanziari	(10.500)	83.987
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	51.097	39.976
Imposte sul reddito dell'esercizio	821.140	749.851
Utile (perdita) dell'esercizio	5.199.970	(922.508)

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Ente erogatore/Norma di riferimento	Importo	Note
Agenzia delle Entrate - Art. 32, DL 73	5.077	Credito d'imposta sanificazione e DPI 2021
Fondo FORTE	48.448	Formazione personale aziendale - De Minimis
Agenzia delle Entrate - L. 160/2019	1.787	Contributo in c/impianti (competenza 2021)
Agenzia delle Entrate - L. 178/2020	1.719	Contributo in c/impianti (competenza 2021)
Totale	57.031	

Il credito di imposta L. 178/2020 complessivamente maturato sugli investimenti 2021 in beni strumentali ordinari è pari ad euro 13.313.

Si rinvia in ogni caso a quanto riportato sul sito del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, al seguente link:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jsp>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare l'utile dell'esercizio di euro 8.973,96 come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	8.974
5% a riserva legale	Euro	449
a riserva straordinaria	Euro	8.525

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Trieste, 31/3/2022

Presidente del consiglio di amministrazione

dott. Umberto Malusà

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Mario Giamporcaro iscritto all'albo dei Dottori commercialisti ed Esperti contabili di Trieste al n. 215, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340 /2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Trieste, 31/3/2022