

PORTO DI TRIESTE SERVIZI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

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	500.000 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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	31.678	43.393
5) avviamento	45.975	-
Totale immobilizzazioni immateriali	77.653	43.393
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.156	2.444
2) impianti e macchinario	67.088	88.838
3) attrezzature industriali e commerciali	127.156	120.044
4) altri beni	387.237	369.635
5) immobilizzazioni in corso e acconti	59.730	55.578
Totale immobilizzazioni materiali	643.367	636.539
Totale immobilizzazioni (B)	721.020	679.932
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	881.586	1.148.029
Totale crediti verso clienti	881.586	1.148.029
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.004.376	1.035.271
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	346.173
Totale crediti verso controllanti	2.004.376	1.381.444
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.112	61.815
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.038	13.038
Totale crediti tributari	114.150	74.853
5-ter) imposte anticipate		
	44.771	44.771
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.799	69.964
Totale crediti verso altri	29.799	69.964
Totale crediti	3.074.682	2.719.061
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.769.556	3.455.010
3) danaro e valori in cassa	707	1.364
Totale disponibilità liquide	3.770.263	3.456.374
Totale attivo circolante (C)	6.844.945	6.175.435
D) Ratei e risconti		
	47.111	174.168
Totale attivo	7.613.076	7.029.535
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	500.000	500.000
IV - Riserva legale		
	51.686	51.237
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	525.547	67.450
Versamenti in conto aumento di capitale	-	1.949.572

Versamenti in conto capitale	1.500.000	-
Versamenti a copertura perdite	2.989	2.989
Varie altre riserve	183.707	183.709
Totale altre riserve	2.212.243	2.203.720
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(718.968)	(718.968)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.878	8.974
Totale patrimonio netto	2.056.839	2.044.963
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	39.161	55.619
4) altri	14.560	-
Totale fondi per rischi ed oneri	53.721	55.619
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	947.127	744.235
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.502.950	2.326.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	357.216
Totale debiti verso fornitori	2.502.950	2.683.368
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.026	152.096
Totale debiti verso controllanti	8.026	152.096
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.219	245.079
Totale debiti tributari	230.219	245.079
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	426.539	440.564
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	426.539	440.564
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.335.285	647.003
Totale altri debiti	1.335.285	647.003
Totale debiti	4.503.019	4.168.110
E) Ratei e risconti	52.370	16.608
Totale passivo	7.613.076	7.029.535

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.669.902	13.388.839
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	35.634	5.077
altri	174.041	221.527
Totale altri ricavi e proventi	209.675	226.604
Totale valore della produzione	11.879.577	13.615.443
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.475.092	1.748.993
7) per servizi	1.760.240	3.634.342
8) per godimento di beni di terzi	417.341	416.331
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.951.816	5.009.537
b) oneri sociali	1.436.810	1.387.210
c) trattamento di fine rapporto	365.719	305.603
e) altri costi	35.243	17.093
Totale costi per il personale	7.789.588	6.719.443
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.715	21.155
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	252.673	264.778
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.145	84.257
Totale ammortamenti e svalutazioni	281.533	370.190
14) oneri diversi di gestione	93.240	626.485
Totale costi della produzione	11.817.034	13.515.784
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	62.543	99.659
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.806	97
Totale proventi diversi dai precedenti	10.806	97
Totale altri proventi finanziari	10.806	97
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.711	335
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.711	335
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.095	(238)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	69.638	99.421
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	83.751	103.057
imposte relative a esercizi precedenti	(9.533)	2.022
imposte differite e anticipate	(16.458)	(14.632)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	57.760	90.447
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.878	8.974

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	11.878	8.974
Imposte sul reddito	57.760	90.447
Interessi passivi/(attivi)	(7.095)	238
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	3.945

1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	62.543	103.604
---	--------	---------

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	316.057	266.576
Ammortamenti delle immobilizzazioni	264.388	285.933
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	71.218	(78.361)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	651.663	474.148

2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	714.206	577.752
--	---------	---------

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	266.443	3.280.736
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(180.418)	(55.375)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	127.057	128.682
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	35.762	8.777
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(97.930)	(735.040)
Totale variazioni del capitale circolante netto	150.914	2.627.780

3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	865.120	3.205.532
--	---------	-----------

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	7.095	(238)
(Imposte sul reddito pagate)	(83.025)	(52.741)
(Utilizzo dei fondi)	(115.063)	(111.248)
Totale altre rettifiche	(190.993)	(164.227)

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	674.127	3.041.305
--	---------	-----------

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali

(Investimenti)	(315.683)	(95.545)
Disinvestimenti	1.421	61.047

Immobilizzazioni immateriali

(Investimenti)	(45.975)	(40.050)
Disinvestimenti	-	35.712

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(360.237)	(38.836)
--	-----------	----------

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	(1)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	2

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	313.889	3.002.471
---	---------	-----------

Disponibilità liquide a inizio esercizio

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

Disponibilità liquide a fine esercizio

Depositi bancari e postali	3.769.556	3.455.010
Danaro e valori in cassa	707	1.364
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.770.263	3.456.374

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 11.878.

Attività svolte

La Società svolge 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

Con l'inizio della guerra Russo-Ucraina i traffici del Porto di Trieste hanno subito un incremento per le mutate rotte da e verso la Turchia.

Questo ha notevolmente influenzato l'attività dell'area servizi di supporto alla viabilità intensificando l'attività svolta.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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 né 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%.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso in chiusura di esercizio, è stato iscritto nell'attivo delle immobilizzazioni con il consenso del Collegio sindacale e l'ammortamento decorrerà dall'esercizio successivo.

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 gli esercizi successivi l'ammortamento è stato regolarmente stanziato a Conto economico.

Nel patrimonio netto è presente un'apposita riserva indisponibile a copertura degli ammortamenti non effettuati nel 2020 e sono state rilevate le corrispondenti imposte differite.

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 né in base a leggi (speciali, generali o di settore), né 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 gli esercizi successivi l'ammortamento è stato regolarmente stanziato a Conto economico.

Nel patrimonio netto è presente un'apposita riserva indisponibile a copertura degli ammortamenti non effettuati nel 2020 e sono state rilevate le corrispondenti imposte differite.

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 ed 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.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	85.525	-	118.644	204.169
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.132	-	118.644	160.776
Valore di bilancio	43.393	-	-	43.393
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	45.975	-	45.975
Ammortamento dell'esercizio	11.715	-	-	11.715
Totale variazioni	(11.715)	45.975	-	34.260
Valore di fine esercizio				
Costo	85.525	45.975	-	131.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.847	-	-	53.847
Valore di bilancio	31.678	45.975	-	77.653

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020), mentre per gli esercizi 2021 e 2022 gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

In data 27/12/2022, con atto autenticato nelle firme dal notaio Tomaso Giordano (rep. 8233, racc. 5568), PTS ha acquistato il ramo d'azienda della "Segnaletica Stradale Triestina s.a.s." detenuta già in regime di affitto d'azienda. L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto con il consenso del Collegio sindacale nella corrispondente voce delle Immobilizzazioni immateriali. Il processo di ammortamento partirà dal 2023, in considerazione della data di acquisizione e del fatto che al 2022 sono stati imputati per competenza i corrispondenti canoni di affitto dell'azienda.

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 né svalutazioni né 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
643.367	636.539	6.828

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	100.520	155.433	59.730	315.683
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	1.421	-	1.421
Ammortamento dell'esercizio	288	21.750	93.408	137.228	-	252.673
Altre variazioni	-	-	-	818	(55.578)	(54.760)
Totale variazioni	(288)	(21.750)	7.112	17.602	4.152	6.828
Valore di fine esercizio						
Costo	2.875	212.195	423.242	1.054.387	59.730	1.752.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	719	145.107	296.086	667.150	-	1.109.062
Valore di bilancio	2.156	67.088	127.156	387.237	59.730	643.367

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020), mentre per gli esercizi successivi gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali 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.

Gli incrementi più significativi si riferiscono all'acquisizione durante l'esercizio di un miniescavatore Kubota, un biotrituratore Honda ed una serie di scaffalature System Zincate Fami. L'ammortamento del miniescavatore (costo 85.000 euro) viene fatto decorrere dal 2023, in considerazione dell'acquisto avvenuto in data 21/12/2022.

La voce "Acconti" si riferisce agli anticipi a fornitori per l'acquisto di un autocarro scarrabile e di un sollevatore telescopico.

Le immobilizzazioni materiali comprese nel già ricordato ramo d'azienda acquisito in data 27/12/2022 (costo di 67.000 euro), vengono ammortizzate a partire dal 2023, in considerazione della data di acquisizione e del fatto che nel 2022 sono stati imputati per competenza i corrispondenti canoni di affitto dell'azienda stessa.

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 né 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 né volontarie o discrezionali.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio 2022 non sono presenti immobilizzazioni finanziarie, né la società non ha sottoscritto contratti derivati.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni che prevedano un obbligo di retrocessione a termine.

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	1.148.029	(266.443)	881.586	881.586	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.381.444	622.932	2.004.376	2.004.376	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.853	39.297	114.150	101.112	13.038
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	44.771	-	44.771		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	69.964	(40.165)	29.799	29.799	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.719.061	355.621	3.074.682	3.016.873	13.038

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

	31/12/2021	incr	decr	31/12/2022
Fondo svalutazione crediti	535.647	17.145	3.040	549.752

Le voci più significative dei Crediti tributari con scadenza entro l'esercizio si riferiscono agli acconti IRAP per Euro 37.410, ai crediti di imposta L. 160/2019 e L. 178/2019 per Euro 5.569, ai crediti di imposta energia elettrica e gas, per euro 14.336. I 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 per euro 13.038.

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 da depositi cauzionali per Euro 11.659.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	EU	Extra EU	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	842.701	4.875	34.010	881.586
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.004.376	-	-	2.004.376
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	114.150	-	-	114.150
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	44.771	-	-	44.771
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	29.799	-	-	29.799
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.035.797	4.875	34.010	3.074.682

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.770.263	3.456.374	313.889

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.455.010	314.546	3.769.556
Denaro e altri valori in cassa	1.364	(657)	707
Totale disponibilità liquide	3.456.374	313.889	3.770.263

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
47.111	174.168	(127.057)

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	174.168	(127.057)	47.111
Totale ratei e risconti attivi	174.168	(127.057)	47.111

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	30.000
Licenze software	4.691
Assistenza sanitaria	5.120

Descrizione	Importo
Manutenzioni	3.298
Noleggi	2.594
Altri di ammontare non apprezzabile	1.408
	47.111

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	Riclassifiche		
Capitale	500.000	-	-	-		500.000
Riserva legale	51.237	449	-	-		51.686
Altre riserve						
Riserva straordinaria	67.450	458.097	-	-		525.547
Versamenti in conto aumento di capitale	1.949.572	-	449.572	(1.500.000)		-
Versamenti in conto capitale	-	-	-	1.500.000		1.500.000
Versamenti a copertura perdite	2.989	-	-	-		2.989
Varie altre riserve	183.709	-	-	(2)		183.707
Totale altre riserve	2.203.720	458.097	449.572	(2)		2.212.243
Utili (perdite) portati a nuovo	(718.968)	-	-	-		(718.968)
Utile (perdita) dell'esercizio	8.974	-	8.974	-	11.878	11.878
Totale patrimonio netto	2.044.963	458.546	458.546	(2)	11.878	2.056.839

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	51.686	A,B	51.686
Altre riserve			
Riserva straordinaria	525.547	A,B,C,D	525.547
Versamenti in conto capitale	1.500.000	A,B	1.500.000
Versamenti a copertura perdite	2.989	A,B,C,D	2.989
Varie altre riserve	183.707		183.707
Totale altre riserve	2.212.243		2.212.243
Utili portati a nuovo	(718.968)		-
Totale	2.044.961		2.263.929
Quota non distribuibile			954.361
Residua quota distribuibile			1.309.568

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.

La voce "Varie altre riserve", per Euro 183.707 è costituita dalla 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 51.686.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
53.721	55.619	(1.898)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	55.619	-	55.619
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	14.560	14.560
Utilizzo nell'esercizio	16.458	-	16.458
Totale variazioni	(16.458)	14.560	(1.898)
Valore di fine esercizio	39.161	14.560	53.721

L'incremento degli "Altri fondi" si riferisce all'accantonamento relativo ad incentivi finalizzati al prepensionamento di personale dipendente.

Il decremento del Fondo per imposte differite è relativo alla ripresa a tassazione nel 2022 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 2021.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
947.127	744.235	202.892

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	744.235
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	301.497
Utilizzo nell'esercizio	98.605
Totale variazioni	202.892
Valore di fine esercizio	947.127

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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
Debiti verso fornitori	2.683.368	(180.418)	2.502.950	2.502.950
Debiti verso controllanti	152.096	(144.070)	8.026	8.026
Debiti tributari	245.079	(14.860)	230.219	230.219
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	440.564	(14.025)	426.539	426.539
Altri debiti	647.003	688.282	1.335.285	1.335.285
Totale debiti	4.168.110	334.909	4.503.019	4.503.019

Le voci più significative dei "Debiti tributari" si riferiscono al debito per ritenute fiscali da versare, per Euro 144.796 e al debito IRAP per euro 83.751, al lordo degli acconti iscritti nell'attivo. Gli "Altri debiti" sono costituiti principalmente da debiti verso il personale per competenze e premi maturati, per Euro 535.423, da depositi cauzionali per Euro 109.820 (di cui euro 15.000 a titolo di garanzia per eventuali passività relative all'acquisto dell'azienda Segnaletica Stradale Triestina s.a.s.), cui si aggiungono Euro 665.257 incassati a garanzia del pagamento di un risarcimento per danni subiti nell'ammontare che sarà quantificato alla fine del procedimento giudiziario in corso, che si prevede si concluda entro il 2023.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	2.502.950	2.502.950
Debiti verso imprese controllanti	8.026	8.026
Debiti tributari	230.219	230.219
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	426.539	426.539
Altri debiti	1.335.285	1.335.285
Debiti	4.503.019	4.503.019

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	2.502.950	2.502.950
Debiti verso controllanti	8.026	8.026
Debiti tributari	230.219	230.219
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	426.539	426.539
Altri debiti	1.335.285	1.335.285
Totale debiti	4.503.019	4.503.019

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
52.370	16.608	35.762

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	289	174	463
Risconti passivi	16.319	35.588	51.907
Totale ratei e risconti passivi	16.608	35.762	52.370

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

Descrizione	Importo
Contr.c/imp. L. 160/19, 178/20	15.100
Contr.c/imp. L. 178/20-All.A	34.000
Altri di ammontare non apprezzabile	3.270
	52.370

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.879.577	13.615.443	(1.735.866)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.669.902	13.388.839	(1.718.937)
Altri ricavi e proventi	209.675	226.604	(16.929)
Totale	11.879.577	13.615.443	(1.735.866)

Il decremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi deriva da una contrazione delle risorse riconosciute dall'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale a fronte delle convenzioni per le convenzioni dei servizi svolti dalla società nei confronti della controllante.

La voce più significativa degli Altri ricavi e proventi si riferisce a sopravvenienze attive ordinarie, per Euro 162.502, ad altri ricavi delle vendite, per euro 9.877, ad indennizzi assicurativi per Euro 1.133, e ai contributi ricevuti per far fronte all'aumento del costo dell'energia elettrica, come previsto dai diversi DL emanati nel corso del 2022, per Euro 35.634.

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	966.311
Prestazioni di servizi	10.695.533
Altre	8.058
Totale	11.669.902

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	11.516.498
EU	21.292
Extra EU	132.112
Totale	11.669.902

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.817.034	13.515.784	(1.698.750)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.475.092	1.748.993	(273.901)
Servizi	1.760.240	3.634.342	(1.874.102)
Godimento di beni di terzi	417.341	416.331	1.010
Salari e stipendi	5.951.816	5.009.537	942.279
Oneri sociali	1.436.810	1.387.210	49.600
Trattamento di fine rapporto	365.719	305.603	60.116
Altri costi del personale	35.243	17.093	18.150
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	11.715	21.155	(9.440)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	252.673	264.778	(12.105)
Svalutazioni crediti attivo circolante	17.145	84.257	(67.112)
Oneri diversi di gestione	93.240	626.485	(533.245)
Totale	11.817.034	13.515.784	(1.698.750)

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

L'andamento dei costi è strettamente correlato alla diminuzione dei ricavi. A fronte di un minor riconoscimento del valore delle convenzioni per i servizi svolti dalla società nei confronti della controllante, si sono adottate significative attività di contrazione dei costi mediante il contenimento degli acquisti ed una riduzione dei servizi acquisiti dai terzi.

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.

Ha subito un decremento significativo dovuto ad una forte contrazione dell'utilizzo di servizi di lavoro temporaneo portuale ex art. 17 L. 84/94.

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 6 unità a tempo determinato per far fronte alla mole di lavoro generata dall'operatività.

Vi si aggiunge l'inserimento da inizio anno del Direttore Generale.

Inoltre si sono utilizzati dei servizi di fornitura di lavoro temporaneo interinale, a fronte di temporanee esigenze operative.

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 e riferito ai crediti commerciali.

Oneri diversi di gestione

Il saldo della voce "Oneri diversi di gestione" al 31/12/2022 ha subito una notevole diminuzione rispetto a quello dell'anno precedente, che era influenzato da sopravvenienze passive (euro 599.196).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.095	(238)	7.333

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	10.806	97	10.709
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.711)	(335)	(3.376)
Totale	7.095	(238)	7.333

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	3.712
Totale	3.711

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	66	66
Interessi su finanziamenti	3.646	3.646
Totale	3.711	3.711

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	10.806	10.806
Totale	10.806	10.806

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 2022.

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 2022.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
57.760	90.447	25.909

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	83.751	103.057	-19.306
IRES		22.839	-22.839
IRAP	83.751	80.218	3.533
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	-9.533	2.022	-11.555
Imposte differite (anticipate)	-16.458	-14.632	-1.826
IRES	-14.157	-12.587	-1.570
IRAP	-2.301	-2.045	-256
Totale	57.760	90.447	-32.687

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Il debito IRAP è rilevato alla voce Debiti tributari, per Euro 83.751. 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 16.458, di cui Euro 14.158 per Ires ed Euro 2.300 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 58.991, già dedotti nel 2020 (esercizio nel quale, si ricorda, la Società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento, ai sensi dell'art. 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del D.L.104/2020, pur deducendoli fiscalmente). Tali ammortamenti, dunque, sono stati ripresi a tassazione nel 2022 e il fondo imposte differite accantonato nel 2020 è stato corrispondentemente ridotto come segue:

Ammortamenti non deducibili 2022	IRES (24%)	IRAP (3,9%)	Totale
58.991	14.157	2.301	16.458

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico aziendale al 31/12/2022, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	al 31/12/2022	al 31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	0	1
Quadri	9	8	1
Impiegati	25	25	0
Operai	78	73	5
Totale	113	106	7

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	8
Impiegati	26
Operai	74
Totale Dipendenti	109

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.308	28.838

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:

1. Rapporti passivi:

- canoni di concessione: Euro 152.088;

2. Rapporti attivi: la società ha maturato ricavi commerciali di competenza dell'esercizio nei confronti del Socio unico per complessivi Euro 10.354.692, derivanti dai seguenti rapporti:

- servizi di conduzione e manutenzione impianti, per Euro 4.556.447;
- servizi a supporto della gestione del traffico interno delle aree portuali, portierati, servizi tecnico-amministrativi ed altri, per Euro 5.298.984;
- servizi di utenze idriche, elettriche, telefoniche e di riscaldamento, per Euro 499.261.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

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 ha generato 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.

Permangono gli effetti dell'incremento registrato durante il 2022 dei prezzi dei fattori produttivi, quali materie prime, energia, gas e gasolio anche se si registra un rallentamento della dinamica inflazionistica che però difficilmente avrà effetti positivi sul conto economico del corrente esercizio.

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	31/12/2021	31/12/2020

B) Immobilizzazioni	150.256.797	140.415.866
C) Attivo circolante	149.338.109	83.291.488
Totale attivo	299.594.906	223.707.354
A) Patrimonio netto		
Riserve	125.230.298	120.030.328
Utile (perdita) dell'esercizio	(335.668)	5.199.970
Totale patrimonio netto	124.894.630	125.230.298
B) Fondi per rischi e oneri	2.292.292	2.447.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.004.538	2.973.723
D) Debiti	151.688.226	77.514.670
E) Ratei e risconti passivi	17.715.220	15.541.663
Totale passivo	299.594.906	223.707.354

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	49.769.875	52.018.332
B) Costi della produzione	50.009.312	46.037.819
C) Proventi e oneri finanziari	69.276	(10.500)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	514.667	51.097
Imposte sul reddito dell'esercizio	680.174	821.140
Utile (perdita) dell'esercizio	(335.668)	5.199.970

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. 3, DL 21/2022	6.796	Credito d'imposta energia elettrica II trim 2022
Agenzia delle Entrate - Art.6, c. 3, DL 115 /2022	14.501	Credito d'imposta energia elettrica III trim 2022
Agenzia delle Entrate - Art. 1, c. 3, DL 144 /2022	7.367	Credito d'imposta energia elettrica ott/nov 2022
Agenzia delle Entrate - Art. 1, DL 176/2022	6.968	Credito d'imposta energia elettrica dic 2022
Fondo FORTE	66.587	Formazione personale aziendale - De Minimis
Fondo FORTE	2.400	Formazione - De Minimis
INPS - Art. 1, c. 10-15, L. 178/2020	871	Esonero versamento contributi prev. a carico dei datori di lavoro per le nuove assunzioni a tempo indeterminato nel biennio 2021-2022
Totale	105.490	

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.jspx>

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare l'utile dell'esercizio di euro 11.878,16 come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	11.878
5% a riserva legale	Euro	594
a riserva straordinaria	Euro	11.284

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.

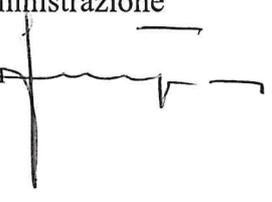
Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Trieste, 12/04/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

il Presidente

dott.ssa Paola Stuparich



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, 12/04/2023

