

SOCIETA' ALPE ADRIA SPA**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati anagrafici	
Denominazione	SOCIETA' ALPE ADRIA SPA
Sede	VIA SANTA CATERINA 1 34122 TRIESTE (TS)
Capitale sociale	120.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	TS
Partita IVA	00811010321
Codice fiscale	00811010321
Numero REA	102296
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività connesse ai trasporti terrestri nca (52.21.90)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	39.967	61.817
6) immobilizzazioni in corso e acconti		40.000
7) altre	67.321	74.056
Totale immobilizzazioni immateriali	107.288	175.873
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	80.446	90.949
Totale immobilizzazioni materiali	80.446	90.949
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	15.495	15.495
d-bis) altre imprese	25.000	25.000
Totale partecipazioni	40.495	40.495
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.000	2.479
Totale crediti verso altri	3.000	2.479
Totale crediti	3.000	2.479
Totale immobilizzazioni finanziarie	43.495	42.974
Totale immobilizzazioni (B)	231.229	309.796
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.648.480	15.690.033
Totale crediti verso clienti	15.648.480	15.690.033
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.060	
Totale crediti verso imprese controllate	3.060	
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	483.835	634.443
Totale crediti tributari	483.835	634.443
5-ter) imposte anticipate	41.850	41.850
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.085	13.502
Totale crediti verso altri	4.085	13.502
Totale crediti	16.181.310	16.379.828
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.294.464	2.906.020
3) danaro e valori in cassa	817	1.363
Totale disponibilità liquide	8.295.281	2.907.383
Totale attivo circolante (C)	24.476.591	19.287.211
D) Ratei e risconti	88.508	40.212
Totale attivo	24.796.328	19.637.219
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	24.000	24.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	11.108	11.108
Varie altre riserve	180.001	
Totale altre riserve	191.109	11.108
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.050.640	912.800
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	292.618	317.840
Totale patrimonio netto	1.678.367	1.385.748

	31/12/2023	31/12/2022
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	150.000	150.000
Totale fondi per rischi ed oneri	150.000	150.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	141.197	120.749
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.950.248	13.265.793
Totale debiti verso fornitori	18.950.248	13.265.793
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		178.754
Totale debiti verso imprese controllate		178.754
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.886	561.101
Totale debiti tributari	138.886	561.101
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.309	26.741
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.309	26.741
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.689.910	3.928.374
Totale altri debiti	3.689.910	3.928.374
Totale debiti	22.808.353	17.960.763
E) Ratei e risconti	18.411	19.959
Totale passivo	24.796.328	19.637.219

Varie altre riserve	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre ...	180.000

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	93.698.041	86.408.223
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.262.966	9.328.744
altri	69.913	34.107
Totale altri ricavi e proventi	9.332.879	9.362.851
Totale valore della produzione	103.030.920	95.771.074
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.160	1.775
7) per servizi	101.513.644	94.336.366
8) per godimento di beni di terzi	92.776	106.714
9) per il personale		
a) salari e stipendi	546.393	461.496
b) oneri sociali	161.788	141.591
c) trattamento di fine rapporto	35.880	40.457
e) altri costi	5.385	535
Totale costi per il personale	749.446	644.079
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.586	25.218
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.462	13.072
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	32.115	50.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	78.163	88.291
14) oneri diversi di gestione	168.960	134.284
Totale costi della produzione	102.610.149	95.311.509
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	420.771	459.565
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		

	31/12/2023	31/12/2022
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16.542	9.828
Totale proventi diversi dai precedenti	16.542	9.828
Totale altri proventi finanziari	16.542	9.828
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16.542	9.828
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	437.313	469.393
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	144.695	151.553
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	144.695	151.553
21) Utile (perdita) dell'esercizio	292.618	317.840

	31/12/2023	31/12/2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	292.618	317.840
Imposte sul reddito	144.695	151.553
Interessi passivi/(attivi) (Dividendi)	(16.542)	(9.828)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	420.771	459.565
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.847	25.005
Ammortamenti delle immobilizzazioni	46.048	38.291
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	66.895	63.296
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	487.666	522.861
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	41.553	(8.920.757)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.684.455	4.385.211
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(48.296)	97
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.548)	5.027
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(748.142)	289.806
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.928.022	(4.240.616)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.415.688	(3.717.755)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	16.542	9.828
(Imposte sul reddito pagate)	(34.373)	(15.589)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		(34.049)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(17.831)	(39.810)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.397.857	(3.757.565)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.959)	(69.145)
Disinvestimenti		15
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(117.424)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.000)	

	31/12/2023	31/12/2022
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.959)	(186.554)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.387.898	(3.944.119)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.906.020	6.850.014
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.363	1.488
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.907.383	6.851.502
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.294.464	2.906.020
Assegni		
Danaro e valori in cassa	817	1.363
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.295.281	2.907.383
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge un incremento delle disponibilità liquide pari a Euro 5.387.898.

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023, che viene sottoposto al Vostro esame, presenta un utile d'esercizio di Euro 292.618.

Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Esso è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto Finanziario; comprende inoltre la presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante e che ha lo scopo di illustrare, e fornire dettaglio - nel rispetto di quanto disposto dagli articoli 2427 e 2427-bis del Codice Civile - delle voci esposte nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico integrandole, ove necessario o opportuno, con le informazioni atte a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.

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.

Informazioni generali

Rinviano al contenuto della Relazione sulla Gestione per informazioni di maggior dettaglio, si ritiene utile sin d'ora evidenziare il soddisfacente andamento della gestione nell'esercizio 2023. La Società ha prodotto un risultato operativo (EBITDA) di Euro 498.935 ed un fatturato di Euro 93.698.041 (con un incremento rispetto all'esercizio precedente di oltre 7 milioni di Euro) ed un valore della produzione pari ad Euro 103.030.920.

Principi di redazione

Nella redazione del presente Bilancio sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli

schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

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

Allo stesso modo, nell'esercizio appena conclusosi, non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai criteri di valutazione di cui all'articolo 2423 bis del Codice Civile.

Correzione di errori rilevanti

Nell'esercizio 2023 non si è verificata la necessità di apportare variazioni alle poste di bilancio per la correzione di errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

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.

CONTINUITÀ AZIENDALE

Come indicato nella parte introduttiva del presente documento, il bilancio dell'esercizio 2023 chiude con un risultato netto positivo per Euro 292.618 e una consistenza del patrimonio netto al 31 dicembre 2023 pari ad Euro 1.678.367, confermando un trend nettamente positivo nonostante gli effetti prodotti dai fattori di crisi in corso sul mercato globale, determinati dai conflitti in Ucraina ed in medio-oriente che, allo stato attuale, non ha prodotto effetti diretti allo svolgimento dell'attività della Società.

Per l'esercizio 2024, è stato approvato il "Programma Operativo 2024" dall'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale, che prevede l'erogazione di adeguati contributi in conto esercizio per le esigenze legate all'attività produttiva della Società.

In considerazione dei concordanti elementi che precedono, gli Amministratori hanno predisposto il presente bilancio adottando il presupposto della continuità aziendale.

Prosegue in ogni caso la consueta attività di attento monitoraggio da parte degli Amministratori degli elementi di incertezza di contesto, tra cui spiccano le conseguenze della crisi nelle relazioni internazionali generata dall'espansione del conflitto israelo-palestinese e dalle diverse azioni belligeranti condotte dagli Houthis (un gruppo militante yemenita) alle nave commerciali e militari nelle acque del Mar Rosso, con conseguente riduzione del transito per il canale di Suez a discapito del commercio dei porti italiani nel Mediterraneo.

Proprio in tale scenario, sarà fondamentale individuare le possibili situazioni contingenti relative alle attività core dell'azienda ed attivare le misure necessarie al mantenimento e sviluppo dei servizi intermodali, garantendo e consolidando il mantenimento degli equilibri economico, patrimoniale e finanziario d'impresa.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

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.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in modo sistematico, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo bene o diritto, valutandone il prevedibile concorso alla futura produzione di risultati economici.

Più precisamente, i coefficienti adottati sono i seguenti:

<i>Categoria</i>	<i>Coefficiente</i>
Software generico	20%
Programmi software personalizzati	20%
Manutenzione e beni di terzi	8,71%

L'ammortamento è stato operato in conformità ad un piano prestabilito e ritenuto idoneo ad assicurare una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni stesse.

In particolare l'ammortamento sulla manutenzione su beni di terzi, ovvero sull'immobile condotto in leasing per lo svolgimento dell'attività, è stato effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione finanziaria afferente l'immobile.

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.

Il saldo della voce in commento pari ad Euro 107.288 è così determinato:

- Euro 39.967 da un software personalizzato per la gestione integrata delle attività "logistico - intermodale";
- Euro 67.321 per manutenzioni su beni di terzi (classificate alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali").

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	109.250	40.000	77.424	226.674
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.433		3.368	50.801
Valore di bilancio	61.817	40.000	74.056	175.873
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	21.850		6.736	28.586
Altre variazioni		(40.000)	1	(39.999)
Totale variazioni	(21.850)	(40.000)	(6.735)	(68.585)
Valore di fine esercizio				
Costo	39.967		67.321	107.288
Valore di bilancio	39.967		67.321	107.288

Si segnala che nel presente bilancio la voce "immobilizzazioni in corso, acconti" viene stornata dell'importo di Euro 40.000, accantonato lo scorso esercizio, per essere venute meno le circostanze che hanno giustificato la sospensione del costo lo scorso anno. Infatti l'ammontare è relativo ad un progetto pilota volto ad acquisire conoscenze di mercato per lo sviluppo e l'elaborazione di nuovi processi mirati a potenziare l'attività aziendale. Tale progetto si è compiuto ed esaurito nel 2023 e non vi sono elementi che possano giustificare una capitalizzazione dell'onere totale fra le immobilizzazioni immateriali."

Immobilizzazioni materiali

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

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

Il pagamento dei cespiti in oggetto è stato effettuato e ciò è avvenuto nel rispetto delle normali condizioni di mercato.

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:

Categoria	Coefficiente
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Mobili ed arredo	12%
Impianti di condizionamento	12%
Attrezzature varie	15%
Altri beni	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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	144.648	144.648
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.699	53.699
Valore di bilancio	90.949	90.949
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	6.959	6.959
Ammortamento dell'esercizio	17.462	17.462
Totale variazioni	(10.503)	(10.503)
Valore di fine esercizio		
Costo	141.953	141.953
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.507	61.507
Valore di bilancio	80.446	80.446

Gli incrementi per acquisizione pari a complessivi Euro 6.959 risultano così composti:

- Euro 5.206 per acquisto di mobili e arredi;
- Euro 1.200 per acquisto di macchine d'ufficio;
- Euro 553 per acquisto di telefoni cellulari.

Inoltre sono stati rottamati beni totalmente ammortizzati, per un valore storico di acquisto pari a Euro 9.653.

Alla luce di tali movimentazioni il valore lordo delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 141.953 risulta così determinato:

Costo (valore lordo) di inizio esercizio	Euro	144.648
Incrementi per acquisizioni	Euro	6.959
Dismissioni per rottamazione	Euro	(9.653)
Totale	Euro	141.953

Operazioni di locazione finanziaria

La Società ha in essere un solo contratto di locazione finanziaria del quale vengono forniti gli elementi principali:

- Descrizione del bene: immobile uso ufficio;
- Ente erogatore: BNL Leasing;
- Costo sostenuto dal concedente: Euro 245.000;
- Effetto contratto: dal 23/12/2021 al 22/12/2033;
- Valore di riscatto: Euro 49.000.

Con riferimento al contratto di leasing che comporta l'assunzione da parte della Società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

I valori sono riferiti all'anno precedente e all'anno in corso dei singoli contratti.

Descrizione: Leasing Immobiliare	31/12/2023	31/12/2022
1) Debito residuo verso il locatore: canoni da versare al netto del prezzo di riscatto	167.478	184.367
2) Oneri finanziari	3.628	3.865
3) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	245.000	245.000
4) Ammortamenti effettuati nell'esercizio	7.350	7.350
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	18.375	11.025
6) Rettifiche / riprese di valore		
7) Valore complessivo netto dei beni locati (3-5)	226.625	233.975
8) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)	194.227	207.482
9) Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazione
42.974	42.974	0

Le Immobilizzazioni finanziarie sono ascrivibili a partecipazioni in imprese controllate e collegate ed a crediti per depositi cauzionali.

Le partecipazioni, valutate al costo di acquisto o sottoscrizione, iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore, e sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione.

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

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	15.495	25.000	40.495
Rivalutazioni			
Svalutazioni			
Valore di bilancio	15.495	25.000	40.495
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni			
Riclassifiche (del valore di bilancio)			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)			
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio			
Svalutazioni effettuate nell'esercizio			
Altre variazioni			
Totale variazioni			
Valore di fine esercizio			
Costo	15.495	25.000	40.495
Rivalutazioni			
Svalutazioni			
Valore di bilancio	15.495	25.000	40.495

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati pari ad Euro 3.000 sono ascrivibili a depositi cauzionali per un contratto di locazione di un'unità locale attiva a far data dal 1 gennaio 2024.

Le variazioni nell'esercizio pari ad Euro 521 sono così determinate:

- decremento di Euro 2.479 per estinzione del deposito cauzionale a seguito cessazione del precedente contratto di locazione immobiliare;
- incremento di Euro 3.000 per versamento del deposito cauzionale del nuovo contratto di locazione immobiliare.

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	2.479	2.479
Variazioni nell'esercizio	521	521
Valore di fine esercizio	3.000	3.000
Quota scadente oltre l'esercizio	3.000	3.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
Adria Intermodale srl unipersonale	Trieste	00507940310	15.495	63.442	262.201	262.201	100	15.495
Totale								15.495

I dati della società controllata sono riferiti all'ultimo bilancio approvato chiuso il 31 dicembre 2022.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni allocate sotto la voce "altre imprese" pari ad Euro 25.000 sono ascrivibili al costo di acquisto di quote della "U.I.R.R. s.c." (Unione Internazionale delle società di trasporto combinato Strada-Rotaia) di Bruxelles.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Crediti verso clienti	15.648.480	15.690.033	-41.553
Crediti verso controllate	3.060	0	3.060
Crediti tributari	483.835	634.443	-150.608
Crediti per imposte anticipate	41.850	41.850	0
Crediti verso altri	4.085	13.502	-9.417
Disponibilità liquide	8.295.281	2.907.383	5.387.898
Totale Attivo Circolante (C)	24.476.591	19.287.211	5.189.380

Crediti iscritti nell'attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.181.310	16.379.828	-198.518

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo e l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata, in quanto i crediti in bilancio sono tutti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Come anticipato la Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto hanno una scadenza inferiore ai 12 mesi (OIC 15, par. 33).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	15.690.033	(41.553)	15.648.480	15.648.480
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante		3.060	3.060	3.060
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	634.443	(150.608)	483.835	483.835
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	41.850		41.850	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.502	(9.417)	4.085	4.085
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.379.828	(198.518)	16.181.310	16.139.460

I "crediti verso clienti" pari ad Euro 15.648.480 sono iscritti al presunto valore di realizzo mediante l'utilizzo di apposito fondo di svalutazione crediti.

In particolare si evidenziano le movimentazioni del fondo intervenute nell'esercizio:

<i>Descrizione</i>	<i>F.do Svalutaz. ex art. 2426 Cod.Civ.</i>	<i>F.do svalutazione ex art.106 DPR 917/1986</i>	<i>Totale</i>
Saldo al 31/12/2022		262.000	262.000
Utilizzo		-4.115	-4.115
Accantonamento 2023		32.115	32.115
Saldo al 31/12/2023		290.000	290.000

L'accantonamento è stato valutato congruo e prudentiale in relazione alla composizione dei crediti verso i clienti.

I "crediti tributari" pari ad Euro 483.835 sono ascrivibili prevalentemente a crediti v/Erario per IRES (Euro 236.278), a crediti v/Erario per ritenute subite (Euro 239.933) e ad altri crediti tributari (Euro 7.624).

I "crediti per imposte anticipate" pari ad Euro 41.850 si riferiscono alla rilevazione del "credito" verso l'Erario generato dalla differenza temporanea tra il risultato civilistico ed il reddito imponibile fiscale. Per un maggior dettaglio degli effetti di fiscalità differita si rinvia al paragrafo dedicato alle *Imposte sul reddito d'esercizio*.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante
Italia	11.868.340	3.060
Austria	389.757	
Francia	5.106	
Lussemburgo	836.981	
Turchia	1.797.223	
Germania	288.666	
Svizzera	462.407	
Totale	15.648.480	3.060

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	483.835	41.850	4.085	12.401.170
Austria				389.757
Francia				5.106
Lussemburgo				836.981
Turchia				1.797.223
Germania				288.666
Svizzera				462.407
Totale	483.835	41.850	4.085	16.181.310

Per dovere di esposizione tutte le transazioni attive e passive, anche quelle al di fuori dell'area Euro, sono negoziate in euro e pertanto non sussistono differenza cambi.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.295.281	2.907.383	5.387.898

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.906.020	5.388.444	8.294.464
Denaro e altri valori in cassa	1.363	(546)	817
Totale disponibilità liquide	2.907.383	5.387.898	8.295.281

Il denaro ed i valori in cassa alla data di fine esercizio ammontano ad Euro 817. Le altre disponibilità sono costituite dai saldi attivi contabili verso le banche alla data di riferimento del bilancio e ammontano complessivamente ad Euro 8.294.464.

Ratei e risconti attivi

In questa voce sono allocati solamente risconti attivi e sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

I risconti attivi 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.

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	24.200
Leasing	21.620
Licenze d'uso software	34.767
Altri costi	7.921
Totale	88.508

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	40.212	40.212
Variazione nell'esercizio	48.296	48.296
Valore di fine esercizio	88.508	88.508

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.678.366	1.385.748	292.618

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 120.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni				Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
			Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000							120.000
Riserva legale	24.000							24.000
Riserva straordinaria	11.108							11.108
Varie altre riserve			1	180.000				180.001
Totale altre riserve	11.108		1	180.000				191.109
Utili (perdite) portati a nuovo	912.800			137.840				1.050.640
Utile (perdita) dell'esercizio	317.840				317.840		292.618	292.618
Totale patrimonio netto	1.385.748		1	317.840	317.840		292.618	1.678.367

L'utile dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 pari ad Euro 317.840 ha incrementato il patrimonio netto della Società, giusta delibera del 27 aprile 2023 nel seguente modo:

- quanto ad Euro 137.840 alla riserva "Utili portati a nuovo";
- quanto ad Euro 180.000 ad Altre Riserve in conto futuro aumento di capitale.

Alla data di redazione della presente nota, l'organo amministrativo ha programmato la convocazione dell'assemblea straordinaria per deliberare sull'aumento gratuito del capitale sociale utilizzando l'intera riserva "conto futuro aumento di capitale", per un importo di Euro 180.000. A seguito di questa operazione, il capitale sociale aumenterà da Euro 120.000 a Euro 300.000.

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	120.000	Capitale	B		
Riserva legale	24.000	Utili	A, B		
Altre riserve					
Riserva straordinaria	11.108	Apporto soci	A, B		
Varie altre riserve	180.001				
Totale altre riserve	191.109				
Utili portati a nuovo	1.050.640	Utili	A, B, C, D		
Totale	1.385.749				

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	Utili	A, B, C, D
Altre ...	180.000	Utili	A, B, C, D
Totale	180.001		

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

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utili/perdite a nuovo	Risultato esercizio	Totale
Fine esercizio 2020	120.000	24.000	11.108	362.499	315.842	833.449
<i>Destinazione risultato 2020:</i>						
- Utili/perdite a nuovo				315.842	-315.842	0
Risultato 2021					234.459	234.459
Fine esercizio 2021	120.000	24.000	11.108	678.341	234.459	1.067.908
<i>Destinazione risultato 2021:</i>						
- Utili/perdite a nuovo				234.459	-234.459	0
Risultato 2022					317.840	317.840
Fine esercizio 2022	120.000	24.000	11.108	912.800	317.840	1.385.748
<i>Destinazione risultato 2022:</i>						
- Utili/perdite a nuovo			180.001	137.840	-317.840	0
Risultato 2023					292.618	292.618
Fine esercizio 2023	120.000	24.000	191.109	1.050.640	292.618	1.678.367

Fondi per rischi e oneri

Gli accantonamenti ai fondi per rischi e oneri sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Al termine dell'esercizio la Società ha operato una puntuale verifica sulla consistenza di ogni singolo fondo, ed ha effettuato quegli accantonamenti o rettifiche che si sono resi necessari ai fini di una corretta

rappresentazione dei rischi o degli oneri futuri, per quanto conoscibili o prevedibili.

Gli accantonamenti sono stati effettuati in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31, e sono stati rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Il saldo in bilancio di Euro 150.000 è ascrivibile ad un rischio di esistenza probabile che potrebbe interessare la Società in un prossimo futuro.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	150.000	150.000
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	150.000	150.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il 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.

L'incremento di Euro 20.847 è ascrivibile alla quota lorda di TFR maturata al 31 dicembre 2023. Il decremento complessivo di Euro 399 è ascrivibile all'imposta sostitutiva del 17% sulla quota di rivalutazione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	120.749
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.847
Altre variazioni	(399)
Totale variazioni	20.448
Valore di fine esercizio	141.197

Debiti

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata, in quanto la totalità dei debiti ha una scadenza inferiore ai 12 mesi.

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	13.265.793	5.684.455	18.950.248	18.950.248
Debiti verso imprese controllate	178.754	(178.754)		
Debiti tributari	561.101	(422.215)	138.886	138.886
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.741	2.568	29.309	29.309
Altri debiti	3.928.374	(238.464)	3.689.910	3.689.910
Totale debiti	17.960.763	4.847.590	22.808.353	22.808.353

I "debiti verso fornitori" pari ad Euro 18.950.248 sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti tributari di Euro 138.886 sono così costituiti:

Debiti tributari	Importo in Euro
Erario I.V.A	113.844
Erario per le ritenute dei dipendenti	23.297
Erario per le ritenute di lavoratori autonomi	1.745
Totale	138.886

Gli "altri debiti" pari ad Euro 3.689.910 sono determinati come segue:

Altri debiti	Importo in Euro
Anticipazioni del contributo in conto esercizio, riscosso dall'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale, come da Programma Operativo	3.600.000
Ferie e permessi maturati verso i dipendenti	60.474
Debito verso carte di credito	12.559
Altri debiti	16.877
Totale	3.689.910

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso fornitori
Italia	15.954.335
Austria	755.314
Germania	1.994.701
Croazia	241.149
Turchia	3.800
Altri paesi	949
Totale	18.950.248

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	138.886	29.309	3.689.910	19.812.440
Austria				755.314
Germania				1.994.701
Croazia				241.149
Turchia				3.800
Altri paesi				949
Totale	138.886	29.309	3.689.910	22.808.353

Ratei e risconti passivi

In tale voce sono stati allocati ratei passivi relativi alla quattordicesima dei dipendenti per Euro 18.411.

I ratei sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	19.959	19.959
Variazione nell'esercizio	(1.548)	(1.548)
Valore di fine esercizio	18.411	18.411

Nota integrativa, conto economico

ISCRIZIONE DEI RICAVI E PROVENTI E DEI COSTI E ONERI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I costi ed oneri sono imputati secondo natura, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte sui redditi sono determinate ed iscritte in conformità alle disposizioni di legge in vigore.

Alla chiusura dell'esercizio si è proceduto alla quantificazione e alla rilevazione contabile delle imposte anticipate relative alle differenze temporanee tra il risultato d'esercizio e il reddito imponibile fiscale. Le attività per imposte anticipate vengono iscritte in bilancio solo se il loro futuro recupero è ritenuto ragionevolmente certo.

Per il dettaglio delle movimentazioni si rinvia al commento delle voci Crediti per imposte anticipate (CII5-ter dell'attivo) e Imposte sul reddito dell'esercizio (voce 20 del conto economico).

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
103.030.920	95.771.074	7.259.846

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi di vendita e prestazioni	93.698.041	86.408.223	7.289.818
Altri Ricavi e Proventi	9.332.879	9.362.851	-29.972
Totale	103.030.920	95.771.074	7.259.846

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
Prestazioni di servizi	93.698.041
Totale	93.698.041

Per un maggiore dettaglio:

Tipologia delle prestazioni	
Servizi per traffico nazionale	22.087.791
Servizi per traffico estero	70.203.490
Servizi per altro traffico	1.406.760
Totale	93.698.041

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone la scomposizione dei ricavi in base alle aree geografiche interessate dai servizi di traffico offerti dalla Società.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	22.748.541
Austria	11.579.906
Germania	30.792.781
Ungheria	15.605.707
Slovacchia, Rep.Ceca	746.010
Lussemburgo	11.907.146
Serbia	317.950
Totale	93.698.041

La composizione della voce "altri ricavi e proventi" (voce A5 del Conto Economico) pari ad Euro 9.332.879 è così suddivisa:

Contributi in conto esercizio di competenza del periodo 2023, a compensazione degli obblighi di servizio dei trasporti intermodali	Euro	9.262.966
Altri ricavi non caratteristici	Euro	3.180
Sopravvenienze attive	Euro	66.733
Totale	Euro	9.332.879

Le sopravvenienze attive pari ad Euro 66.733 sono ascrivibili per Euro 48.006 al riconoscimento della quota parte dell'incentivo economico del Ferrobonus, di competenza dei periodi 2020/2021 e 2021/2022, da parte dell'operatore logistico fornitore del servizio ferroviario; e per Euro 18.727 a rettifiche di costi, imputati in anni precedenti, determinati principalmente da sopravvenuti accordi con i fornitori e rettifiche non rilevabili in base alle informazioni e conoscenze di quei momenti

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
102.610.149	95.311.508	7.298.641

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.160	1.775	5.385
Servizi	101.513.644	94.336.366	7.177.278
Godimento di beni di terzi	92.776	106.713	-13.937
Salari e stipendi	546.393	461.496	84.897
Oneri sociali	161.788	141.591	20.197
Trattamento di fine rapporto	35.880	40.457	-4.577
Altri costi del personale	5.385	535	4.850
Amm.to immobilizz. immateriali	28.586	25.218	3.368
Amm.to immobilizz. materiali	17.462	13.073	4.389
Svalutazioni crediti attivo circolante	32.115	50.000	-17.885
Accantonamento per rischi	0	0	0
Oneri diversi di gestione	168.959	134.284	34.675
Totali	102.610.149	95.311.508	7.298.641

Costi per servizi

La voce B7, Costi per Servizi pari ad Euro 101.513.644 è ripartita nel seguente modo. Costi per servizi di traffico nazionale per Euro 27.764.757, costo per servizi di traffico internazionale per Euro 70.749.705, costi per servizi di altro traffico per Euro 2.176.744 ed altri costi per servizi generici per Euro 822.438.

Costi per godimento beni di terzi

Tali costi pari a Euro 92.776 sono costituiti dai canoni di leasing immobiliare, dai canoni per l'utilizzo degli uffici attrezzati siti a Budapest e a Bruxelles e dal noleggio di macchine di ufficio e altri beni.

Costi per il personale

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

Oneri diversi di gestione

Questa voce comprende tutti i costi della gestione caratteristica non iscrivibili nelle altre voci dell'aggregato B) ed i costi delle gestioni accessorie (diverse da quella finanziaria).

Sono ricompresi in questa voce anche i costi di natura tributaria che non rappresentano oneri accessori di acquisto (imposte indirette, tasse e contributi vari) diversi dalle imposte dirette e costi di entità eccezionale ascrivibili a sopravvenienze passive.

Nell'esercizio in commento le sopravvenienze passive pari ad Euro 4.497, sono costituite da insussistenze attive (Euro 2.479) e da rettifiche di costi non contabilizzati nell'esercizio precedente in quanto non rilevabili in base alle informazioni e conoscenze di quel momento (Euro 2.018).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.542	9.828	6.714

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				16.542	16.542

La voce C 16 del Conto Economico pari ad Euro 16.542 è composta da interessi attivi bancari.

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

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Imposte sul Reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
144.695	151.553	-6.858

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	144.695	151.553	-6.858
IRES	124.368	126.578	-2.210
IRAP	20.327	24.975	-4.648
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
TOTALE IMPOSTE IN BILANCIO	144.695	151.553	-6.858

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	437.313	
Onere fiscale teorico (%)	24%	104.955
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Sopravvenienze passive indeducibili	4.497	
Spese telefoniche indeducibili	2.548	
Spese di rappresentanza	24.395	
Leasing immobiliare (20%)	3.264	
Altri costi indeducibili	72.385	
Deducibilità Irap dal calcolo IRES	-4.451	
Totale Differenze	102.639	
Imponibile fiscale	539.951	
Deduzione ACE	-21.751	
Reddito imponibile	518.201	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (24%)		124.368

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.202.333	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Compensi amministratori e collaboratori	32.971	
Interessi passivi su canoni di leasing	2.478	
DEDUZIONI IRAP (dipendenti a tempo indeterminato)	-716.587	
Imponibile IRAP	521.195	
Onere fiscale teorico (%)	3,9%	
IRAP effettivo dell'esercizio		20.327

Nell'anno in commento non vi sono state differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato di bilancio che determinano lo stanziamento di imposte differite/anticipate.

Pertanto i crediti per le imposte anticipate pari a Euro 41.850 non hanno subito alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo rischi	150.000	0	150.000	24	36.000	3,9	5.850
Totale Imposte anticipate	150.000	0	150.000	24	36.000	3,9	5.850

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato l'organico medio aziendale, ripartito per categoria.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	1	2	7	10

La variazione rispetto al dato dell'esercizio precedente viene resa nella tabella che segue:

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	8	6	2
Quadri	1	2	-1
Dirigenti	1	1	0

A maggior dettaglio si evidenzia che il contratto nazionale di lavoro applicato è quello relativo al "Autotrasporto merci e logistica".

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

Il compenso lordo corrisposto agli Amministratori per lo svolgimento delle cariche corrisponde a:

	2023
Compenso carica	26.830

I compensi corrisposti al Collegio sindacale per lo svolgimento delle cariche sono suddivisi come segue:

	2023
Compenso carica	25.900
Compensi altri servizi	6.750
Oneri accessori (Cassa Professionale)	834
Totale	33.484

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dai revisori legali (articolo 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.).

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.000

Categorie di azioni emesse dalla società

La Società ha emesso solo azioni ordinarie.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	240	240	500	500
Totale	240	240		

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali 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 sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di prestazioni di servizi per il traffico ferroviario, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

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

L'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale ha reso noto di aver approvato con deliberazione n. 32 del 30.01.2024 il Programma Operativo 2024 di Alpe Adria, presentato nel mese di dicembre 2023 ai sensi del Protocollo d'Intesa in essere, confermando l'assegnazione delle risorse necessarie agli investimenti nelle misure previste in tale programma.

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

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art.1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n.124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza e all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nell'esercizio 2023 ha iscritto tra i componenti positivi di conto economico il ricavo relativo a:

- all'erogazione di contributi in conto esercizio da parte di pubbliche amministrazioni (Euro 9.262.966).

Per quanto concerne il contributo erogato da pubbliche amministrazioni, si riportano in forma schematica (3 punti), gli elementi e le informazioni inerenti.

1) DENOMINAZIONE DEL SOGGETTO EROGANTE:
Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale
 con sede in Trieste, Via K.L. Von Bruck 3
 Cod.Fisc./P.IVA 00050540327

2) SOMME INCASSATE E DATA DI INCASSO			
Data incasso	Importo lordo	Ritenute 4%	Importo netto
08/02/2023	3.000.000	-120.000	2.880.000
09/03/2023	3.000.000	-120.000	2.880.000
20/03/2023	3.000.000	-120.000	2.880.000
Totale 2023	9.000.000	-360.000	8.640.000

3) CAUSALE:
 I contributi sono finalizzati alla copertura delle compensazioni di servizio a fronte della promozione dei servizi di trasporto intermodali ferroviari e combinati da e per il porto di Trieste, nell'ambito del sistema regionale. Così come risulta dal Protocollo d'Intesa del 5 febbraio 2016 e sulla base del Programma operativo 2023 approvato dall'Ente erogante.

CRITERIO DI CONTABILIZZAZIONE

La Società, nella sua storia, ha sempre considerato i contributi ricevuti utilizzando un criterio di contabilizzazione per competenza, che di fatto è quello attualmente utilizzato dalla pratica contabile, per rendere conto dei contributi pubblici nel bilancio di esercizio.

Pertanto i contributi oggetto del presente paragrafo, sono iscritti nel presente bilancio sotto la voce "A5 altri ricavi e proventi", nella specifica indicazione "contributi in conto esercizio" per un importo pari ad Euro 9.262.966 (novemilioniduecentosessantaduemilanovecentosessantasei).

La società ha ricevuto nel corso dell'esercizio 2023, aiuti di Stato relativamente ai fondi interprofessionali per la formazione continua, ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013, già riportati nel Registro Nazionale Aiuti di Stato a cui si rinvia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

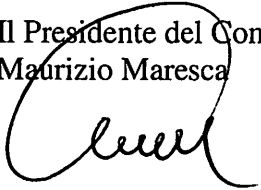
Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone all'assemblea dei soci di destinare l'utile di Euro 292.618 alla riserva "Utili portati a nuovo".

Nota integrativa, parte finale

Nel confermare che il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde ai contenuti delle scritture contabili, invitiamo l'Assemblea ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 così come predisposto dall'Organo Amministrativo, unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Trieste, 22 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Maurizio Maresca



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Aldo Lonciari iscritto all'Albo Dottori Commercialisti di Trieste al n. 211, ex art. 31, co 2-quinquies, Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.