

# SOCIETA' ALPE ADRIA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SANTA CATERINA 1 - 34122 TRIESTE (TS)
Codice Fiscale	00811010321
Numero Rea	TS 000000102296
P.I.	00811010321
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	522190
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	61.817	83.667
6) immobilizzazioni in corso e acconti	40.000	0
7) altre	74.056	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>175.873</b>	<b>83.667</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
4) altri beni	90.949	34.876
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>90.949</b>	<b>34.876</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	15.495	15.495
d-bis) altre imprese	25.000	25.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>40.495</b>	<b>40.495</b>
<b>2) crediti</b>		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.479	2.479
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.479</b>	<b>2.479</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.479</b>	<b>2.479</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>42.974</b>	<b>42.974</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>309.796</b>	<b>161.517</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.690.033	6.769.276
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>15.690.033</b>	<b>6.769.276</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	634.443	708.665
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>634.443</b>	<b>708.665</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>41.850</b>	<b>41.850</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.502	12.248
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>13.502</b>	<b>12.248</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>16.379.828</b>	<b>7.532.039</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.906.020	6.850.014
3) danaro e valori in cassa	1.363	1.488
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.907.383</b>	<b>6.851.502</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>19.287.211</b>	<b>14.383.541</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>40.212</b>	<b>40.309</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>19.637.219</b>	<b>14.585.367</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>24.000</b>	<b>24.000</b>

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	11.108	11.108
Totale altre riserve	11.108	11.108
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	912.800	678.341
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	317.840	234.459
Totale patrimonio netto	1.385.748	1.067.908
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	120.749	131.580
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.265.793	8.921.833
Totale debiti verso fornitori	13.265.793	8.921.833
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.754	0
Totale debiti verso imprese controllate	178.754	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	561.101	31.514
Totale debiti tributari	561.101	31.514
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.741	27.334
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.741	27.334
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.928.374	4.240.266
Totale altri debiti	3.928.374	4.240.266
Totale debiti	17.960.763	13.220.947
E) Ratei e risconti	19.959	14.932
Totale passivo	19.637.219	14.585.367

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	86.408.223	52.709.997
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.328.744	8.177.520
altri	34.107	44.305
Totale altri ricavi e proventi	9.362.851	8.221.825
Totale valore della produzione	95.771.074	60.931.822
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.775	3.308
7) per servizi	94.336.366	59.862.078
8) per godimento di beni di terzi	106.714	77.434
9) per il personale		
a) salari e stipendi	461.496	397.114
b) oneri sociali	141.591	119.636
c) trattamento di fine rapporto	40.457	32.988
e) altri costi	535	980
Totale costi per il personale	644.079	550.718
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.218	21.850
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.073	7.574
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.000	30.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	88.291	59.424
14) oneri diversi di gestione	134.284	92.609
Totale costi della produzione	95.311.509	60.645.571
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	459.565	286.251
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.828	8.911
Totale proventi diversi dai precedenti	9.828	8.911
Totale altri proventi finanziari	9.828	8.911
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.828	8.911
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	469.393	295.162
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	151.553	15.589
imposte differite e anticipate	0	45.114
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	151.553	60.703
21) Utile (perdita) dell'esercizio	317.840	234.459

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	317.840	234.459
Imposte sul reddito	151.553	60.703
Interessi passivi/(attivi)	(9.828)	(8.911)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	459.565	286.251
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	25.005	21.235
Ammortamenti delle immobilizzazioni	38.291	29.424
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	63.296	50.659
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	522.861	336.910
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.920.757)	1.358.863
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.385.211	(660.439)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	97	(18.313)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.027	95
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	289.806	1.657.729
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.240.616)	2.337.935
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.717.755)	2.674.845
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.828	8.911
(Imposte sul reddito pagate)	(15.589)	(27.041)
(Utilizzo dei fondi)	(34.049)	(28.267)
Totale altre rettifiche	(39.810)	(46.397)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.757.565)	2.628.448
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(69.145)	(19.005)
Disinvestimenti	15	60.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(117.424)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(186.554)	40.995
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.944.119)	2.669.443
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.850.014	4.181.003
Danaro e valori in cassa	1.488	1.056
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.851.502	4.182.059
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.906.020	6.850.014
Danaro e valori in cassa	1.363	1.488
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.907.383	6.851.502

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, presenta un utile d'esercizio di Euro 317.840.

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.

### **Informazioni generali**

Rinviando 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 2022. La Società ha prodotto un risultato operativo (EBITDA) di Euro 547.856 ed un fatturato di Euro 86.408.223 (con un incremento rispetto all'esercizio precedente di oltre 33 milioni di Euro).

Il Programma operativo per l'esercizio 2023 si pone in continuità con il positivo andamento dell'esercizio 2022 ed i risultati già conseguiti nella prima parte dell'esercizio sono in tal senso incoraggianti.

### **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 2022 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

### *CONTINUITÀ AZIENDALE*

Come indicato nella parte introduttiva del presente documento, il bilancio dell'esercizio 2022 chiude con un risultato netto positivo per Euro 317.840 e una consistenza del patrimonio netto al 31 dicembre 2022 pari ad Euro 1.385.748, confermando un trend nettamente positivo nonostante gli effetti prodotti dai fattori di crisi in corso sul mercato globale, determinato dal conflitto Russia-Ucraina che, allo stato attuale, non ha prodotto effetti diretti allo svolgimento dell'attività della Società.

Per l'esercizio 2023, è stato approvato il "Programma Operativo 2023" 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.

L'andamento delle vendite nei primi mesi dell'esercizio 2023 è in linea con le previsioni della Società, consolidando il mantenimento degli equilibri economico, patrimoniale e finanziario d'impresa.

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'intervento militare russo in Ucraina - al fine di consentire un tempestivo intervento in caso di eventuale necessità.

## 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	20,00%
Programmi Software personalizzati	20,00%
Manutenzione su Beni di terzi	4,35%

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 175.873 è così determinato:

- Euro 50 da software generici;
- Euro 61.767 da un software personalizzato per la gestione integrata delle attività "logistico - intermodale";
- Euro 40.000 acconti per personalizzazioni di software gestionali in corso;
- Euro 74.056 per manutenzioni su beni di terzi (classificate alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali").

## Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	109.455	-	-	109.455
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.788	-	-	25.788
Valore di bilancio	83.667	0	0	83.667
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	40.000	77.424	117.424
Ammortamento dell'esercizio	21.850	-	3.368	25.218
Totale variazioni	(21.850)	40.000	74.056	92.206
Valore di fine 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

Gli incrementi per acquisizioni pari a complessivi Euro 117.424 risultano così composti:

- Euro 40.000 per acconti su programmi software personalizzati;
- Euro 77.424 per manutenzioni sull'immobile detenuto in forza di contratto di leasing.

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:

<i>Categoria</i>	<i>Coefficiente</i>
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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	103.377	103.377
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.501	68.501
Valore di bilancio	34.876	34.876
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	69.145	69.145
Ammortamento dell'esercizio	13.072	13.072
Totale variazioni	56.073	56.073
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	144.647	144.647
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.699	53.699
Valore di bilancio	90.949	90.949

Gli incrementi per acquisizione pari a complessivi Euro 69.145 risultano così composti:

- Euro 42.645 per acquisto di mobili e arredi;
- Euro 26.500 per acquisto di un impianto di condizionamento.

Inoltre sono stati ceduti e rottamati beni totalmente ammortizzati, per un valore storico di acquisto pari a Euro 27.875.

#### 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	Anno in corso	Anno precedente
1) Debito residuo verso il locatore: canoni da versare al netto del prezzo di riscatto	184.367	201.255
2) Oneri finanziari	3.865	97
3) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	245.000	245.000
4) Ammortamenti effettuati nell'esercizio	7.350	3.675
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	11.025	3.675
6) Rettifiche / riprese di valore		
7) Valore complessivo netto dei beni locati (3-5)	233.975	241.325
8) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)	207.482	220.500
9) Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile		

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	15.495	25.000	40.495
Valore di bilancio	15.495	25.000	40.495
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	15.495	25.000	40.495
Valore di bilancio	15.495	25.000	40.495

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati pari ad Euro 2.479 sono ascrivibili a depositi cauzionali su contratti di locazione.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.479	2.479	2.479
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>2.479</b>	<b>2.479</b>	<b>2.479</b>

## 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	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Adria Intermodale srl unipersonale	Trieste	00507940310	15.495	239	198.758	198.758	100,00%	15.495
<b>Totale</b>								<b>15.495</b>

I dati della società controllata sono riferiti all'ultimo bilancio approvato chiuso il 31 dicembre 2021.

## 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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Crediti verso clienti	15.690.033	6.769.276	8.920.757
Crediti tributari	634.443	708.665	(74.222)
Crediti per imposte anticipate	41.850	41.850	0
Crediti verso altri	13.502	12.248	1.254
Disponibilità liquide	2.907.383	6.851.502	(3.944.119)
<b>Totale Attivo Circolante ( C )</b>	<b>19.287.211</b>	<b>14.383.541</b>	<b>4.903.670</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.379.828	7.532.039	8.847.789

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	6.769.276	8.920.757	15.690.033	15.690.033
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	708.665	(74.222)	634.443	634.443
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	41.850	-	41.850	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.248	1.254	13.502	13.502
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>7.532.039</b>	<b>8.847.789</b>	<b>16.379.828</b>	<b>16.337.978</b>

Per quanto concerne l'analisi dei crediti si rileva quanto segue.

L'incremento dei crediti verso clienti, pari a circa 9 milioni di Euro, è ascrivibile principalmente ad un sfasamento temporale degli incassi. Infatti, nei primi venti giorni dell'anno 2023 sono stati incassati crediti verso clienti per circa 5 milioni di Euro.

I "crediti verso clienti" pari ad Euro 15.690.033 sono iscritti al valore nominale mediante l'utilizzo di apposito fondo di svalutazione crediti.

In particolare si evidenziano le movimentazioni intervenute nell'esercizio:

<i>Descrizione</i>	<i>F.do Svalutaz. ex art. 2426 Codice Civile</i>	<i>F.do svalutazione ex art. 106 DPR 917/1986</i>	<i>Totale</i>
Saldo al 31/12/2021		212.000	212.000
Utilizzo		0	0
Accantonamento dell'esercizio		50.000	50.000
<b>Saldo al 31/12/2022</b>		<b>262.000</b>	<b>262.000</b>

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

I "crediti tributari" pari ad Euro 634.443 sono ascrivibili prevalentemente a crediti v/Erario per IRES (Euro 397.317), a crediti v/Erario per ritenute subite (Euro 235.977) e ad altri crediti tributari (Euro 1.149).

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

Area geografica	Italia	Austria	Francia	Lussemburgo	Turchia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.928.763	659.875	110.266	2.261.493	1.729.636	15.690.033
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	634.443	-	-	-	-	634.443
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	41.850	-	-	-	-	41.850
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.502	-	-	-	-	13.502
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>11.618.558</b>	<b>659.875</b>	<b>110.266</b>	<b>2.261.493</b>	<b>1.729.636</b>	<b>16.379.828</b>

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.850.014	(3.943.994)	2.906.020
Denaro e altri valori in cassa	1.488	(125)	1.363
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>6.851.502</b>	<b>(3.944.119)</b>	<b>2.907.383</b>

Il denaro ed i valori in cassa alla data di fine esercizio ammontano ad Euro 1.363. Le altre disponibilità sono costituite dai saldi attivi contabili verso le banche alla data di riferimento del bilancio e ammontano complessivamente ad Euro 2.906.020.

**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	14.446
Leasing immobiliare	23.532
Altri costi	2.234
<b>Totale</b>	<b>40.212</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	40.309	(97)	40.212
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>40.309</b>	<b>(97)</b>	<b>40.212</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### A) Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.385.748	1.067.908	317.840

### 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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserva legale	24.000	-	-		24.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	11.108	-	-		11.108
Totale altre riserve	11.108	-	-		11.108
Utili (perdite) portati a nuovo	678.341	234.459	-		912.800
Utile (perdita) dell'esercizio	234.459	-	234.459	317.840	317.840
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.067.908</b>	<b>234.459</b>	<b>234.459</b>	<b>317.840</b>	<b>1.385.748</b>

Gli utili portati a nuovo hanno avuto un aumento di Euro 234.459 per effetto dell'assegnazione dell'utile dell'esercizio precedente.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	120.000	Capitale	B
Riserva legale	24.000	Utili	A, B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	11.108	Apporto soci	A, B
Totale altre riserve	11.108		
Utili portati a nuovo	912.800	Utili	A, B, C
<b>Totale</b>	<b>1.067.908</b>		

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	Uti /perdite a nuovo	Risultato esercizio	Totale
<b>Fine esercizio 2019</b>	<b>120.000</b>	<b>24.000</b>	<b>11.108</b>	<b>157.158</b>	<b>205.341</b>	<b>517.607</b>
<i>Destinazione risultato 2019:</i>						
- Uti/perdite a nuovo				205.341	-205.341	0
Risultato 2020					315.842	315.842
<b>Fine esercizio 2020</b>	<b>120.000</b>	<b>24.000</b>	<b>11.108</b>	<b>362.499</b>	<b>315.842</b>	<b>833.449</b>
<i>Destinazione risultato 2020:</i>						
- Uti/perdite a nuovo				315.842	-315.842	0
Risultato 2021					234.459	234.459
<b>Fine esercizio 2021</b>	<b>120.000</b>	<b>24.000</b>	<b>11.108</b>	<b>678.341</b>	<b>234.459</b>	<b>1.067.908</b>
<i>Destinazione risultato 2021:</i>						
- Uti/perdite a nuovo				234.459	-234.459	0
Risultato 2022					317.840	317.840
<b>Fine esercizio 2022</b>	<b>120.000</b>	<b>24.000</b>	<b>11.108</b>	<b>912.800</b>	<b>317.840</b>	<b>1.385.748</b>

## 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.

## 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 25.004 è ascrivibile alla quota lorda di TFR maturata al 31 dicembre 2022. Il decremento complessivo di Euro 35.836 è ascrivibile quanto ad Euro 34.049 alla liquidazione corrisposta a due dipendenti che hanno interrotto il rapporto di lavoro, e quanto ad Euro 1.787 all'imposta sostitutiva del 17% sulla quota di rivalutazione.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	131.580
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.005
Utilizzo nell'esercizio	34.049
Altre variazioni	(1.787)
Totale variazioni	(10.831)
Valore di fine esercizio	120.749

## 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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	8.921.833	4.343.960	13.265.793	13.265.793
Debiti verso imprese controllate	0	178.754	178.754	178.754
Debiti tributari	31.514	529.587	561.101	561.101
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.334	(593)	26.741	26.741
Altri debiti	4.240.266	(311.892)	3.928.374	3.928.374
<b>Totale debiti</b>	<b>13.220.947</b>	<b>4.739.816</b>	<b>17.960.763</b>	<b>17.960.763</b>

I "debiti verso fornitori" pari ad Euro 13.265.793 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 verso imprese controllate, pari ad Euro 178.754 sono imputabili esclusivamente al debito vantato nei confronti della società "Adria Intermodale S.r.l.u.".

I debiti tributari di Euro 561.101 sono così costituiti:

Debiti tributari	Importo in Euro
Erario I.V.A	531.359
Erario per le ritenute dei dipendenti	19.271
Erario per le ritenute di lavoratori autonomi	87
Debito IRAP	9.386
Imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR	998
<b>Totale</b>	<b>561.101</b>

Gli "altri debiti" pari ad Euro 3.928.374 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	3.862.966
Ferie e permessi maturati verso i dipendenti	54.332
Debito verso carte di credito	5.593
Altri debiti	5.483
<b>Totale</b>	<b>3.928.374</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Austria	Germania	Polonia	Totale
Debiti verso fornitori	11.865.282	591.650	808.800	61	13.265.793
Debiti verso imprese controllate	178.754	-	-	-	178.754
Debiti tributari	561.101	-	-	-	561.101
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.741	-	-	-	26.741
Altri debiti	3.928.374	-	-	-	3.928.374
<b>Debiti</b>	<b>16.560.252</b>	<b>591.650</b>	<b>808.800</b>	<b>61</b>	<b>17.960.763</b>

### **Ratei e risconti passivi**

In tale voce sono stati allocati ratei passivi relativi alla quattordicesima dei dipendenti per Euro 19.959. I ratei sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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
Ratei passivi	14.932	5.027	19.959
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>14.932</b>	<b>5.027</b>	<b>19.959</b>

## 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
95.771.074	60.931.821	34.839.253

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi di vendita e prestazioni	86.408.223	52.709.997	33.698.226
Altri Ricavi e Proventi	9.362.851	8.221.825	1.141.026
<b>Totale</b>	<b>95.771.074</b>	<b>60.931.821</b>	<b>34.839.253</b>

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi per traffico nazionale	19.068.463
Servizi per traffico estero	65.757.192
Servizi per altro traffico	1.582.568
<b>Totale</b>	<b>86.408.223</b>

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

Rinviano 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	20.651.030
Austria	14.229.579
Germania	28.635.222
Ungheria	13.759.832
Slovacchia, Rep.Ceca	1.643.721
Lussemburgo	7.488.839
<b>Totale</b>	<b>86.408.223</b>

Al fine di una completa informazione si analizza di seguito la composizione della voce "altri ricavi e proventi" (voce A5 del Conto Economico) pari ad Euro 9.362.851:

- Euro 9.328.744 per contributi in conto esercizio di competenza dell'esercizio 2022, a compensazione per gli obblighi di servizio dei trasporti intermodali;
- Euro 22.264 per altri ricavi non caratteristici;
- Euro 11.843 per sopravvenienze attive;

Le sopravvenienze attive pari ad Euro 11.843 sono ascrivibili principalmente a rettifiche di costi, imputati in anni precedenti, a causa di sopravvenuti accordi con i fornitori e rettifiche non rilevabili in base alle informazioni e conoscenze di quei momenti.

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
95.311.508	60.645.571	34.665.937

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.775	3.308	-1.533
Servizi	94.336.366	59.862.078	34.474.288
Godimento di beni di terzi	106.713	77.434	29.279
Salari e stipendi	461.496	397.114	64.382
Oneri sociali	141.591	119.636	21.955
Trattamento di fine rapporto	40.457	32.988	7.469
Altri costi del personale	535	980	-445
Amm.to immobilizzazioni immateriali	25.218	21.850	3.368
Amm.to immobilizzazioni materiali	13.073	7.574	5.499
Svalutazione delle immobilizzazioni materiali	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	50.000	30.000	20.000
Accantonamento per rischi	0	0	0
Oneri diversi di gestione	134.284	92.609	41.675
<b>Totali</b>	<b>95.311.508</b>	<b>60.645.571</b>	<b>34.665.937</b>

**Costi per servizi**

La voce B7, Costi per Servizi pari ad Euro 94.336.366 è ripartita nel seguente modo. Costi per servizi di traffico nazionale per Euro 24.660.693, costo per servizi di traffico internazionale per Euro 67.122.883, costi per servizi di altro traffico per Euro 1.712.264 ed altri costi per servizi generici per Euro 840.526.

**Costi per godimento beni di terzi**

Tali costi pari a Euro 106.713 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.

**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 5.351, sono formate da rettifiche di ricavi stanziati in anni precedenti.

**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.828	8.911	917

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				9.828	9.828

La voce C 16 del Conto Economico pari ad Euro 9.828 è composta da interessi attivi bancari.

**Composizione dei proventi da partecipazione**

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	9.828
Totale	9.828

## 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
151.553	60.703	90.850

Imposte	Saldo al 31/12 /2022	Saldo al 31/12 /2021	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>151.553</b>	<b>15.589</b>	<b>135.964</b>
IRES	126.578	0	126.578
IRAP	24.975	15.589	9.386
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>0</b>	<b>45.114</b>	<b>-45.114</b>
IRES	0	38.808	-38.808
IRAP	0	6.306	-6.306
<b>TOTALE IMPOSTE IN BILANCIO</b>	<b>151.553</b>	<b>60.703</b>	<b>90.850</b>

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	469.393	
Onere fiscale teorico (%)	24%	112.654
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Sopravvenienze passive indeducibili	5.351	
Spese telefoniche indeducibili	2.184	
Spese di rappresentanza	18.368	
Leasing immobiliare (20%)	3.264	
Altri costi indeducibili	55.913	
Deducibilità Irap dal calcolo IRES	-1.877	
<b>Totale Differenze</b>	<b>83.203</b>	
Imponibile fiscale	552.596	
Deduzione ACE	-25.188	
<b>Reddito imponibile</b>	<b>527.408</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (24%)</b>		<b>126.578</b>

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.153.644	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Compensi amministratori e collaboratori	48.899	
Interessi passivi su canoni di leasing	2.478	
DEDUZIONI IRAP (dipendenti a tempo indeterminato)	-564.642	
<b>Imponibile IRAP</b>	640.379	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	
<b>IRAP effettivo dell'esercizio</b>		<b>24.975</b>

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
<b>Totale Imposte anticipate</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>24</b>	<b>36.000</b>	<b>3,9</b>	<b>5.850</b>

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	6
Totale Dipendenti	9

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Impiegati	6	5	1
Quadri	2	1	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:

	2022
Compenso carica	27.370

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

	2022
Compenso carica	25.900
Compensi altri servizi	8.250
Oneri accessori (Cassa Professionale)	684
<b>Totale</b>	<b>34.834</b>

## 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
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>9.000</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

La Società ha emesso solo azioni ordinarie.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	240	500	240	500
<b>Totale</b>	<b>240</b>	<b>500</b>	<b>240</b>	<b>500</b>

## 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. 33 del 07.02.2023 il Programma Operativo 2023 di Alpe Adria, presentato nel mese di dicembre 2022 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, 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 2022 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 9.328.744).

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

SOMME INCASSATE E DATA DI		
2) INCASSO:		
Data	Importo Lordo	Ritenute subite 4%
10/02/2022	3.000.000	-120.000
04/05/2022	4.000.000	-160.000
21/10/2022	2.000.000	-80.000
<b>TOTALE 2022</b>	<b>9.000.000</b>	

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 2022 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 9.328.744 (novemilionitrecentoventottomilasettecentoquarantaquattro).

La società ha ricevuto nel corso dell'esercizio 2022, 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 317.840 nel seguente modo:

- quanto a Euro 180.000 alla "riserva in conto futuro aumento di capitale", per l'aumento gratuito del capitale sociale;
- per i restanti Euro 137.840 alla riserva "Utili portati a nuovo".

## **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.

**SOCIETÀ ALPE ADRIA SpA**  
**Global intermodal logistics**  
Il Presidente

