

# ADRIAFER SRL CON UNICO SOCIO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PORTO FRANCO NUOVO SNC MAGAZZINO N. 53 34132 TRIESTE (TS)
<b>Codice Fiscale</b>	01033440320
<b>Numero Rea</b>	TS 119340
<b>P.I.</b>	01033440320
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.800.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' A Responsabilita' Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Trasporto ferroviario di merci (49.20.00)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE ADRIATICO ORIENTALE
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	0

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.190.785	1.126.099
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	182.535	101.495
6) immobilizzazioni in corso e acconti	246.861	-
7) altre	38.219	28.484
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.658.400</b>	<b>1.256.078</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	9.413	9.413
2) impianti e macchinario	9.638.500	9.652.115
3) attrezzature industriali e commerciali	65.099	64.063
4) altri beni	149.476	141.920
5) immobilizzazioni in corso e acconti	34.700	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>9.897.188</b>	<b>9.867.511</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.000	-
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>11.565.588</b>	<b>11.123.589</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.397.627	1.334.353
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.397.627</b>	<b>1.334.353</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	424.401	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>424.401</b>	<b>-</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.037.405	235.255
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.037.405</b>	<b>235.255</b>
5-ter) imposte anticipate	80.308	87.988
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	489.071	468.324
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.110	6.140
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>525.181</b>	<b>474.464</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.464.922</b>	<b>2.132.060</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.889	255.185
3) danaro e valori in cassa	151	249
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.040</b>	<b>255.434</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.467.962</b>	<b>2.387.494</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>301.972</b>	<b>200.085</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>15.335.522</b>	<b>13.711.168</b>
<b>Passivo</b>		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.800.000	1.500.000
III - Riserve di rivalutazione	688.198	688.198
IV - Riserva legale	33.530	30.212
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	1	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	63.030	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	75.756	66.348
Totale patrimonio netto	2.660.515	2.284.760
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	24.807	24.171
Totale fondi per rischi ed oneri	24.807	24.171
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	550.693	472.834
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.000	600.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	300.000	600.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.617.793	1.420.541
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.168.333	5.947.000
Totale debiti verso banche	7.786.126	7.367.541
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.564.494	1.365.606
Totale debiti verso fornitori	1.564.494	1.365.606
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.841	155.861
Totale debiti verso controllanti	201.841	155.861
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.033	87.420
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	80.033	87.420
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.698	234.221
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	7.700
Totale debiti tributari	280.698	241.921
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	295.912	249.163
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	295.912	249.163
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	524.854	788.640
Totale altri debiti	524.854	788.640
Totale debiti	11.033.958	10.856.152
E) Ratei e risconti	1.065.549	73.251
Totale passivo	15.335.522	13.711.168

## 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	11.314.840	10.170.041
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	553.850	537.644
altri	408.467	55.395
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>962.317</b>	<b>593.039</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>12.277.157</b>	<b>10.763.080</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	410.490	347.282
7) per servizi	3.100.786	2.268.970
8) per godimento di beni di terzi	1.038.178	1.147.704
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.339.354	5.004.432
b) oneri sociali	1.571.990	1.465.198
c) trattamento di fine rapporto	315.681	281.909
e) altri costi	7.876	1.685
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>7.234.901</b>	<b>6.753.224</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.001	6.759
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>9.001</b>	<b>6.759</b>
14) oneri diversi di gestione	272.043	71.425
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>12.065.399</b>	<b>10.595.364</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>211.758</b>	<b>167.716</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	276
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1</b>	<b>276</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1</b>	<b>276</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	103.163	62.869
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>103.163</b>	<b>62.869</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(103.162)</b>	<b>(62.593)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>108.596</b>	<b>105.123</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	25.160	28.363
imposte differite e anticipate	7.680	10.412
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>32.840</b>	<b>38.775</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>75.756</b>	<b>66.348</b>

## 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	75.756	66.348
Imposte sul reddito	32.840	38.775
Interessi passivi/(attivi)	103.162	62.593
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	211.758	167.716
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	78.495	94.563
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	78.495	94.563
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	290.253	262.279
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(63.274)	(465.450)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	198.888	7.307
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(101.887)	19.773
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	992.298	28.987
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.467.288)	82.259
Totale variazioni del capitale circolante netto	(441.263)	(327.124)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(151.010)	(64.845)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(103.162)	(62.593)
(Imposte sul reddito pagate)	25.193	(64.947)
(Utilizzo dei fondi)	-	(15.324)
Totale altre rettifiche	(77.969)	(142.864)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(228.979)	(207.709)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(104.676)	(5.632.486)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(402.322)	(551.472)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(10.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(516.998)	(6.183.958)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.197.252	602.618
Accensione finanziamenti	-	5.947.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.078.667)	(600.000)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	299.999	600.001
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	418.584	6.549.619
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(327.393)	157.952
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	255.185	97.185
Danaro e valori in cassa	249	297
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	255.434	97.482

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.889	255.185
Danaro e valori in cassa	151	249
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.040	255.434

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Socio Unico,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 75.756.

### **Attività svolte**

La Società svolge attività nel settore del trasporto ferroviario sia all'interno del Comprensorio Ferroviario del Porto di Trieste quale Gestore Unico del servizio di manovra ferroviaria (in forza della deliberazione n. 545/2018 del Presidente dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale) sia al di fuori del Comprensorio anzidetto quale Impresa Ferroviaria Certificata.

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

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

- in data 01/04/2022 è stato attivato (come Gestore unico) il servizio presso il Porto di Monfalcone assieme alla società Ferrovie Udine Cividale S.r.l. (che agisce come società di servizio di manovra);
- in data 20/04/2022 è stata costituita (atto del notaio avv. Tomaso Giordano, rep. n. 7285, racc. n. 4904) la controllata (al 100%) Adriafer Rail Services S.r.l. con un capitale sociale di Euro 10.000,00 i.v. con la volontà di ampliare l'offerta di servizi a disposizione degli operatori logistici e ferroviari, aumentandone la competitività, sia dal punto di vista dell'integrazione che dell'efficienza, attivando il servizio di MTO, di noleggio wagon, di logistica/magazzinaggio di componenti ferroviarie e di manutenzione carri ferroviari;
- in data 06/07/2022 l'Agenzia dell'Unione europea per le ferrovie (ERA) ha riconfermato per ulteriori 5 anni (scadenza al 05/07/2027) il Certificato di Sicurezza Unico (certificazione n. 1020220162), necessaria per la trazione su tratte dell'Infrastruttura Ferroviaria Nazionale gestite da RFI e per i servizi d'interesse del Sistema Logistico ferroviario di riferimento per l'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale;
- in data 19/09/2022 il Socio Unico (Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale) ha sottoscritto un'ulteriore tranche di aumento di capitale a pagamento per Euro 300.000,00 e versato mediante compensazione con precedente finanziamento socio, portando il capitale sociale della Società ad Euro 1.800.000,00.
- in data 10/12/2022 si è conclusa l'operazione di revamping dei 6 locomotori diesel di proprietà della società con l'installazione dei software "*interfaccia uomo – macchina*" che ha permesso così di concludere il processo di interconnessione come asseverato dal perito incaricato ing. Giuseppe Monfreda;
- in data 29/12/2022 è stato ordinato (consegna prevista a giugno 2023) un locomotore elettrico per la manovra presso il sito di Gorizia.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423-ter, sesto comma C.C..

## Principi di redazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

Qui di seguito sono evidenziati i fatti eccezionali che hanno reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Nella redazione del presente bilancio gli Amministratori, in deroga all'articolo 2426, prima comma, numero 2), c.c., hanno applicato la sospensione integrale degli ammortamenti così come previsto dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

In ogni caso, come indicato nel documento interpretativo OIC n. 9, si evidenzia che la sospensione integrale degli ammortamenti è stata effettuata su tutti i cespiti aziendali (immateriali e materiali) per non incorrere in una perdita operativa.

La sospensione degli ammortamenti determina quindi un allungamento (di un anno) della vita utile di tutti i cespiti aziendali.

Per effetto di tale deroga si è registrato un beneficio a livello economico di Euro 573.860 (oltre a quelli del 2020 per Euro 327.527 e del 2021 per Euro 577.827) con conseguenti effetti di pari importo sul patrimonio netto della Società.

## Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha effettuato cambiamenti di principi contabili.



## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non vi sono problematiche di comparabilità anche tenuto conto che la deroga agli ammortamenti di cui all'art. 60, comma 7-bis e seguenti, della Legge n. 126/2020 è stata applicata sia nell'esercizio 2022 che in quelli precedenti.

## Criteri di valutazione applicati

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

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Come fatto negli esercizi precedenti 2020 e 2021, la società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera gli effetti negativi causati dalla pandemia di Covid-19 e dal conflitto in Ucraina con ciò che ne ha conseguito.

Nel proseguo della Nota sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrispondente riserva indisponibile.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Costruzioni leggere	10%

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	3,5%
Attrezzature	15-20%
Altri beni	12-20%

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.

Come fatto negli esercizi precedenti 2020 e 2021, la società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25 /2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera gli effetti negativi causati dalla pandemia di Covid-19 e dal conflitto in Ucraina con ciò che ne ha conseguito.

Nel proseguo della Nota sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

Come indicato nella nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020 e richiamato in quella dello scorso esercizio, la società si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni materiali avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 110, commi 1-7 del DL n. 104/2020 (convertito dalla Legge n. 126/2020).

La rivalutazione è stata effettuata rispettando il criterio della prudenza e non è stata discrezionale ma sulla base di perizia di stima asseverata del perito industriale dott. Fabrizio Carletto il quale ha attestato che le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

La società ha provveduto a versare l'imposta sostitutiva (in corso di pagamento rateale) ottenendo così il riconoscimento fiscale del maggior valore rivalutato.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, senza l'applicazione del processo di attualizzazione in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

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

### **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, senza l'applicazione del processo di attualizzazione in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

### **Ratei e risconti**

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

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

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore

#### **Fondi per rischi e oneri**

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

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

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

#### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

#### **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;

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

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

#### **Riconoscimento ricavi**

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

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

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

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

## **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.

Si evidenzia che la Società, in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 6, comma del D. Lgs. n. 175/2016, adotta un sistema di contabilità separata (centri di costo/ricavo) in relazione all'attività di servizio di manovra e all'attività in regime di economia di mercato (quale impresa ferroviaria).

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.658.400	1.256.078	402.322

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da costi di impianto ed ampliamento, capitalizzati con il consenso del Sindaco unico e riferiti prevalentemente ai costi di start up attribuibili all'allargamento dell'attività di impresa ferroviaria e di manovra, per Euro 1.445.112 ammortizzati per Euro 254.327, da software per Euro 216.450 ammortizzati per Euro 33.915, da immobilizzazioni in corso riferite ai costi di start up attribuibili all'allargamento dell'attività non ancora avviata nel corso del 2022 per Euro 246.861 e da altre immobilizzazioni immateriali (prevalentemente riferite a migliorie su beni di terzi) per Euro 94.054 e ammortizzate per Euro 55.836.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	1.380.426	135.410	-	84.320	1.600.156
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	254.327	33.915	-	55.836	344.078
Valore di bilancio	1.126.099	101.495	-	28.484	1.256.078
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	64.686	81.040	246.861	9.735	402.322
Totale variazioni	64.686	81.040	246.861	9.735	402.322
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	1.445.112	216.450	246.861	94.055	2.002.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	254.327	33.915	-	55.836	344.078
Valore di bilancio	1.190.785	182.535	246.861	38.219	1.658.400

Gli incrementi si riferiscono:

- per Euro 64.686 a costi di impianto ed ampliamento per costi sostenuti nell'esercizio 2022 per l'ampliamento dell'attività di Impresa ferroviaria nella tratta Trieste/Rovigo e Trieste/Marghera;
- per Euro 81.040 a diritti di brevetto, opere dell'ingegno relativi all'implementazione del software gestionale;
- per Euro 246.861 ad immobilizzazioni in corso per costi sostenuti per l'ampliamento dell'attività di manovra ad Aquilinia e nella zona denominata "Freeste" non ancora attivata (ragionevolmente verrà attivata nel corso dell'anno 2023);

- per Euro 9.735 per miglione su beni di terzi (palazzina uffici detenuta in forza di concessione demaniale).

Come indicato in premessa, in forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del DL n. 104/2020 (convertito in Legge n. 126/2020) come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022, la Società ha ritenuto di non imputare a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 (così come già effettuato nell'anno 2020 e 2021) di tutte le immobilizzazioni immateriali.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di Euro 246.527.

### **Spostamenti da una ad altra voce**

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

Nel bilancio al 31/12/2022 non si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

### **Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno**

Nel bilancio al 31/12/2022 non sono state effettuate svalutazioni nè ripristini di valore.

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

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

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento nonché le ragioni della loro iscrizione.

#### **Costi di impianto e ampliamento**

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

Nella voce sono ricompresi i costi sostenuti di carattere straordinario che la Società ha sostenuto per l'avviamento dell'attività di impresa ferroviaria avviata nel corso dell'anno 2017, i costi di start up sostenuti nell'esercizio 2021 ed attribuibili direttamente all'allargamento delle attività sociali per le attivazioni delle aree di produzione di manovra presso Villa Opicina, Piattaforma Logistica e dell'area di produzione di Tarvisio, nonché i costi sostenuti nell'esercizio 2022 per l'ampliamento dell'attività di Impresa ferroviaria nella tratta Trieste/Rovigo e Trieste/Marghera.

Sono ricompresi in tali costi, come previsto dall'OIC 24, i costi del personale operativo che ha avviato la nuova attività ed i costi di assunzione e di addestramento (formazione) del nuovo personale.

Detti costi sono stati capitalizzati nell'attivo patrimoniale con il consenso del Sindaco Unico, in quanto sono direttamente attribuibili alle nuove attività e vi è ragionevole certezza sulla loro recuperabilità in prospettiva futura.

Si rileva che i costi sostenuti nell'anno per l'ampliamento dell'attività di manovra ad Aquilinia e nella zona denominata "Freeste" sono stati indicati nelle immobilizzazioni in corso in quanto la nuova attività non ha trovato avvio nell'anno 2022 (ragionevolmente verrà attivata nel corso dell'anno 2023).

#### **Costi di sviluppo**

Non vi sono costi di sviluppo capitalizzati.

### **Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio**

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

Le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
9.897.188	9.867.511	29.677

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da terreni e fabbricati (costruzioni leggere) per Euro 11.673 ammortizzati per Euro 2.261, da impianti (prevalentemente locomotori e locotrattori) per Euro

10.718.487 ammortizzati per Euro 1.079.987, attrezzature per Euro 95.846 ammortizzate per Euro 30.747 e da altri beni (prevalentemente macchine d'ufficio, mobilio ed autoveicoli) per Euro 240.495 ammortizzati per Euro 91.020.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	11.674	10.879.421	94.810	232.940	-	11.218.845
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.261	1.227.306	30.747	91.020	-	1.351.334
<b>Valore di bilancio</b>	9.413	9.652.115	64.063	141.920	-	9.867.511
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	61.384	1.036	7.556	34.700	104.676
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	74.999	-	-	-	74.999
<b>Totale variazioni</b>	-	(13.615)	1.036	7.556	34.700	29.677
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	11.674	10.718.487	95.846	240.496	34.700	11.101.203
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.261	1.079.987	30.747	91.020	-	1.204.015
<b>Valore di bilancio</b>	9.413	9.638.500	65.099	149.476	34.700	9.897.188

Gli incrementi di Euro 61.384 della voce impianti e macchinari si riferiscono a migliorie sostenute sui locomotori ai fini dell'interconnessione uomo/macchina mentre i decrementi si riferiscono alla cessione di un locotratore Zephir.

Gli incrementi delle immobilizzazioni in corso si riferiscono ad acconti versati per l'acquisto di due macchinari.

Come indicato in premessa, in forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del DL n. 104/2020 (convertito in Legge n. 126/2020) come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022, la Società ha ritenuto di non imputare a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 (così come già effettuato nell'anno 2020 e 2021) di tutte le immobilizzazioni immateriali.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di Euro 327.333.

### Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Nel bilancio al 31/12/2022 non sono state effettuate svalutazioni nè ripristini di valore.

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

In base alle previsioni dell'articolo 110 del DL n. 104/2020 (convertito in Legge n. 126/2020), come descritto nella nota integrativa del bilancio chiuso al 31/12/2020, la Società ha ritenuto opportuno rivalutare i locomotori e locotratte di proprietà detenuti al 01/01/2020 adeguandone il valore al valore di stima di cui alla perizia asseverata dal perito industriale dott. Fabrizio Carletto il quale ha attestato un maggior valore rispetto al dato contabile di Euro 753.723.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi speciali e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Si evidenzia che, ai sensi del comma 4 del citato articolo 110, la Società si è avvalsa della facoltà di ottenere il riconoscimento ai fini fiscali del maggior valore attribuito in sede di rivalutazione mediante corresponsione (in corso di pagamento rateale) dell'imposta sostitutiva prevista.

Per effetto della cessione di un cespite rivalutato avvenuta nel corso dell'esercizio, la rivalutazione dei rimanenti beni ammonta a complessivi Euro 708.696.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati			
Impianti e macchinari	708.696		708.696
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
<b>Totale</b>	<b>708.696</b>		<b>708.696</b>

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta pari a 708.696 che è pari all'importo netto in quanto la Società non ha ancora cominciato il processo di ammortamento dei beni rivalutati per effetto dell'applicazione della sospensione degli ammortamenti.

#### **Contributi in conto impianti**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società ha iscritto contributi in conto impianti per Euro 303.263, in quanto, per effetto dell'avvenuta interconnessione avvenuta nell'esercizio, ha beneficiato del credito d'imposta beni strumentali di cui alla Legge n. 178/2020 e successive modifiche, così come risulta dalle perizie asseverate dall'ing. Giuseppe Monfreda che ha condotto le verifiche dei requisiti dei beni e quelle per l'accesso al beneficio fiscale.

Detti contributi sono stati contabilizzati con il metodo indiretto con iscrizione del contributo in conto impianti nella voce A5 di conto economico e non a riduzione del cespite di riferimento.

L'ottenimento dei contributi comporta un periodo di sorveglianza per la cessione del bene che non potrà avvenire prima del 31 dicembre del secondo anno successivo all'avvenuta interconnessione (nel caso di specie 31/12/2024), pena la restituzione del maggior credito d'imposta utilizzato.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria ma esclusivamente contratti di leasing operativo (noleggio).

#### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.000		10.000

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

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono interamente alla partecipazione nella controllata (al 100%) Adriafer Rail Services S.r.l., costituita in data 20/04/2022 come già indicato in premessa.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		

Incrementi per acquisizioni	10.000	10.000
Totale variazioni	10.000	10.000
Valore di fine esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000

## Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

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.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Adriafer Rail Services S.r.l.	Treiste	01378090326	10.000	10.000	10.000	100,00%	10.000
<b>Totale</b>							10.000

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.464.922	2.132.060	1.332.862

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.334.353	63.274	1.397.627	1.397.627	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	424.401	424.401	424.401	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	235.255	802.150	1.037.405	1.037.405	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	87.988	(7.680)	80.308		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	474.464	50.717	525.181	489.071	36.110
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.132.060</b>	<b>1.332.862</b>	<b>3.464.922</b>	<b>3.348.504</b>	<b>36.110</b>



La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate di Euro 80.308 sono relative a differenze temporanee deducibili e a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Gli Amministratori hanno valutato che tale ragionevole certezza è confermata dal Budget 2023 (in corso di ridefinizione) che evidenzia risultati positivi nonchè dal Piano industriale 2022-2025, entrambi approvati dal Consiglio di amministrazione.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.044.243	353.384	1.397.627
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	424.401	-	424.401
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.037.405	-	1.037.405
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	80.308	-	80.308
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	525.181	-	525.181
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.111.538</b>	<b>353.384</b>	<b>3.464.922</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.040	255.434	(252.394)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	255.185	(252.296)	2.889
Denaro e altri valori in cassa	249	(98)	151
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>255.434</b>	<b>(252.394)</b>	<b>3.040</b>

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

### Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
301.972	200.085	101.887

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.

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
<b>Ratei attivi</b>	6.239	-	6.239
<b>Risconti attivi</b>	193.846	101.887	295.733
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	200.085	101.887	301.972

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	65.977
Locazioni	46.666
Manutenzioni	15.752
Noleggi	67.006
Spese bancarie	14.671
Altri di ammontare non apprezzabile	91.900
	<b>301.972</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.500.000	-	300.000	-		1.800.000
Riserve di rivalutazione	688.198	-	-	-		688.198
Riserva legale	30.212	-	3.318	-		33.530
Altre riserve						
Varie altre riserve	2	(1)	-	-		1
Totale altre riserve	2	(1)	-	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	63.030	-		63.030
Utile (perdita) dell'esercizio	66.348	-	-	66.348	75.756	75.756
Totale patrimonio netto	2.284.760	(1)	366.348	66.348	75.756	2.660.515

Come indicato in premessa, nel corso dell'esercizio (in data 19/09/2022) il Socio Unico (Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale) ha sottoscritto un'ulteriore tranche di aumento di capitale a pagamento per Euro 300.000,00 e versato mediante compensazione con precedente finanziamento socio, portando il capitale sociale della Società ad Euro 1.800.000,00.

Nel patrimonio netto è presente la riserva di rivalutazione di Euro 688.198 appostata in forza della rivalutazione dei beni di cui all'art 110 del DL n. 104/2020 (convertito in Legge n. 126/2020). Detta riserva è per Euro 644.522 in sospensione d'imposta in quanto non è stata oggetto di affrancamento e pertanto in caso di utilizzo dovrà essere reintegrata con utili futuri dandone adeguata evidenza e in caso di distribuzione concorrerà a formare il reddito imponibile della Società e per Euro 43.676 risulta liberata (non più in sospensione d'imposta) per effetto della cessione del cespite (rivalutato) avvenuta nel corso dell'esercizio e di cui si è detto in precedenza.

Per effetto della deroga indicata in precedenza in relazione alla sospensione degli ammortamenti che nel 2022 ammontano ad Euro 573.860 (oltre a quelli del 2020 per Euro 327.527 e del 2021 per Euro 577.827) l'integrale importo della "Riserva di rivalutazione" e della riserva "Utili portati a nuovo" risulta indisponibile con un residuo da integrare con utili futuri di Euro 727.986.

La liberazione della riserva avverrà al termine del periodo di ammortamento (avendo la Società optato per l'allungamento della vita utile) o, se precedente, in occasione della vendita dell'immobilizzazione.

#### 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	1.800.000	Capitale/Utili	B	-	-
Riserve di rivalutazione	688.198	Utili	A,B	42.913	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva legale	33.530	Utili	A,B	-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	1			-	-
Totale altre riserve	1			-	-
Utili portati a nuovo	63.030	Utili	A,B	189.220	300.000
<b>Totale</b>	<b>2.584.759</b>			<b>232.133</b>	<b>300.000</b>

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

Nel capitale sociale risultano incorporate riserve di utili per Euro 868.443 che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della Società, indipendentemente dal periodo di formazione in quanto si riferiscono agli aumenti del capitale sociale a titolo gratuito di cui alle delibere di assemblea straordinaria dei soci di data 13/05/2016 e di data 28/07/2020.

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.807	24.171	636

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	24.171	24.171
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	636	636
Totale variazioni	636	636
Valore di fine esercizio	24.807	24.807

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
550.693	472.834	77.859

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	472.834
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	77.859
Totale variazioni	77.859
Valore di fine esercizio	550.693

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.033.958	10.856.152	177.806

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	600.000	(300.000)	300.000	300.000	-
Debiti verso banche	7.367.541	418.585	7.786.126	2.617.793	5.168.333
Debiti verso fornitori	1.365.606	198.888	1.564.494	1.564.494	-
Debiti verso controllanti	155.861	45.980	201.841	201.841	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	87.420	(7.387)	80.033	80.033	-
Debiti tributari	241.921	38.777	280.698	280.698	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	249.163	46.749	295.912	295.912	-
Altri debiti	788.640	(263.786)	524.854	524.854	-
<b>Totale debiti</b>	<b>10.856.152</b>	<b>177.806</b>	<b>11.033.958</b>	<b>5.865.625</b>	<b>5.168.333</b>

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

I debiti verso banche si riferiscono ad esposizioni di conto corrente (in forza di affidamenti bancari) e ad anticipazioni fatture ed inoltre ai seguenti 3 finanziamenti:

- di Euro 5.500.000 con garanzia statale del Mediocredito Centrale erogato dalla Banca MPS e finalizzato all'acquisto dei due locomotori avvenuto nel corso dell'esercizio;
- di Euro 138.000 chirografario erogato da banca Zkb per l'acquisto del locomotore elettrico (che si concretizzerà nel corso del 2023);
- di Euro 447.000 anch'esso con garanzia statale del Mediocredito Centrale erogato da Sace Simest (gruppo cdp).

I debiti tributari si riferiscono prevalentemente al debito IRPEF per ritenute sulle retribuzioni (Euro 186.105), al debito IRAP per imposte correnti di Euro 25.160 (al lordo degli acconti versati iscritti nell'attivo patrimoniale), al debito per IVA di Euro 57.389 e al debito per imposta sostitutiva di Euro 7.700 relativa all'affrancamento fiscale del maggior valore attribuito ai beni aziendali oggetto di rivalutazione ai sensi dell'art. 110, commi da 1 a 7 del DL n. 104/2020 (convertito in Legge n. 126 /2020).

La voce altri debiti è costituita prevalentemente da debiti verso il personale per retribuzioni (Euro 228.796) e da ratei ferie, 14° mensilità e permessi (Euro 252.389).

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	UE	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	300.000	-	300.000
Debiti verso banche	7.786.126	-	7.786.126
Debiti verso fornitori	1.440.391	124.103	1.564.494
Debiti verso imprese controllanti	201.841	-	201.841
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	80.033	-	80.033
Debiti tributari	280.698	-	280.698
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	295.912	-	295.912
Altri debiti	524.854	-	524.854
<b>Debiti</b>	<b>10.909.855</b>	<b>124.103</b>	<b>11.033.958</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
	300.000
<b>Totale</b>	<b>300.000</b>

Il debito è diminuito nel corso dell'esercizio in quanto è stato utilizzato in compensazione a fronte della sottoscrizione di una tranche di aumento di capitale sociale a pagamento di Euro 300.000; residua un debito verso il Socio unico per finanziamenti di Euro 300.000 la cui scadenza è fissata al 25/11/2023 (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.).

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.065.549	73.251	992.298

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.399	(2.461)	2.938
Risconti passivi	67.852	994.759	1.062.611
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>73.251</b>	<b>992.298</b>	<b>1.065.549</b>

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

Descrizione	Importo
Contributi conto impianti	1.065.549
	<b>1.065.549</b>

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

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

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

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
12.277.157	10.763.080	1.514.077	

  

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.314.840	10.170.041	1.144.799
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	962.317	593.039	369.278
<b>Totale</b>	<b>12.277.157</b>	<b>10.763.080</b>	<b>1.514.077</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

### 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	11.314.840
<b>Totale</b>	<b>11.314.840</b>

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.324.614
UE	2.990.226
<b>Totale</b>	<b>11.314.840</b>

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
12.065.399	10.595.364	1.470.035	

  

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	410.490	347.282	63.208
Servizi	3.100.786	2.268.970	831.816
Godimento di beni di terzi	1.038.178	1.147.704	(109.526)
Salari e stipendi	5.339.354	5.004.432	334.922



Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Oneri sociali	1.571.990	1.465.198	106.792
Trattamento di fine rapporto	315.681	281.909	33.772
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	7.876	1.685	6.191
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	9.001	6.759	2.242
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	272.043	71.425	200.618
<b>Totale</b>	<b>12.065.399</b>	<b>10.595.364</b>	<b>1.470.035</b>

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

Sono strettamente correlati allo svolgimento di attività della Società ed in particolare al consumo di carburante.

#### Costi per il personale

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

#### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022, la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di Euro 573.860.

#### Oneri diversi di gestione

La società ha rilevato nel periodo costi per franchigie e costi effettivi su sinistri per complessivi Euro 129.752.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(103.162)	(62.593)	(40.569)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1	276	(275)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(103.163)	(62.869)	(40.294)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(103.162)</b>	<b>(62.593)</b>	<b>(40.569)</b>

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

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	99.056
Altri	4.107
<b>Totale</b>	<b>103.163</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					52.787	52.787
Interessi fornitori					1.006	1.006
Interessi medio credito					46.269	46.269
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					3.101	3.101
<b>Totale</b>					<b>103.163</b>	<b>103.163</b>

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
32.840	38.775	(5.935)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	25.160	28.363	(3.203)
IRES			
IRAP	25.160	28.363	(3.203)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	7.680	10.412	(2.732)
IRES	7.680	10.412	(2.732)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>32.840</b>	<b>38.775</b>	<b>(5.935)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Gli Amministratori hanno valutato che tale ragionevole certezza è confermata dal Budget 2023 e dal Piano industriale 2020-2025 che evidenzia risultati positivi.

Non sono state accantonate le imposte differite sulla sospensione degli ammortamenti in quanto non si è dedotto extracontabilmente il relativo costo sospeso che verrà recuperato con il regolare processo di ammortamento.

Nel corso dell'esercizio sono state stornate imposte anticipate per Euro 7.680 per differenze temporanee deducibili relative ai compensi variabili degli amministratori del 2021 pagati nel 2022.

Sono state mantenute le imposte anticipate già accantonate a bilancio 2020 in relazione alla perdite fiscali. Prudenzialmente non sono state accantonate ulteriori imposte anticipate sulle perdite fiscali 2022.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	6	6	
Impiegati	18	16	2
Operai	95	74	21
Altri			
<b>Totale</b>	<b>120</b>	<b>97</b>	<b>23</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Porti.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	6
Impiegati	18
Operai	95
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>120</b>

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	92.500	25.000

### Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	21.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>21.500</b>

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società nel 2022 non ha emesso strumenti finanziari.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

In particolare, la Società ha rilasciato due fidejussioni bancarie per complessivi Euro 156.036 di cui Euro 89.000 rilasciata da Cassa Centrale Banca-Credito Operativo Italiano a favore del fornitore Mitsui Rail Capital Europe B.V. ed Euro 67.036 rilasciata da Banca ZKB a favore del fornitore Alpha Trains Italia S.r.l..

	Importo
Garanzie	156.036

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La Società ha posto in essere operazioni con parti correlate e precisamente con la controllante Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale, con la Porto Servizi Trieste S.p.a. (anch'essa interamente partecipata dall'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale), Alpe Adria S.p.a. (partecipata dall'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale) e con la controllata Adriafer Rail Services S.r.l..

In particolare:

- Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale: costi per corrispettivo di gestore della Manovra, di concessione per l'utilizzo dei binari e di locazione immobiliare;
- Porto Servizi Trieste S.p.a.: costi per i servizi legati alle utenze degli uffici;
- Alpe Adria S.p.a.: ricavi per l'attività di manovra all'interno del comprensorio del Porto di Trieste e quale committente per attività di impresa ferroviaria;
- Adriafer Rail Services S.r.l.: ricavi per attività di impresa ferroviaria e inizialmente per attività di supporto alla costituzione e all'avvio dell'attività.

Per ulteriori dettagli si rimanda al paragrafo Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle, incluso nella Relazione sulla Gestione del presente bilancio.

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

In data 02/02/2023 l'Assemblea Comprensoriale del Porto di Trieste e Logistiche collegate ha individuato in Adriafer il Gestore Unico della Manovra Ferroviaria del comprensorio dei Porti di Trieste e di Monfalcone e Logistiche collegate per la durata di 5 anni, a far data dal 06.02.2023.

Successivamente, in data 12/02/2023 l'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale ha deliberato di approvare gli allegati "Regolamento Comprensoriale della Manovra Ferroviaria del Comprensorio dei Porti di Trieste e Monfalcone e Logistiche Collegate" e "Verbale dell'Assemblea Comprensoriale del 02 febbraio 2023".

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

La Società è soggetta a direzione e coordinamento dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Rendiconto approvato della suddetto Ente pubblico che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C. c.).

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	150.256.797	140.415.866
C) Attivo circolante	149.338.109	83.291.488
Totale attivo	299.594.906	223.707.354
A) Patrimonio netto		
Riserve	222.203.146	150.850.506
Utile (perdita) dell'esercizio	(335.668)	5.199.970
Totale patrimonio netto	221.867.478	156.050.476
B) Fondi per rischi e oneri	2.292.292	2.447.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.004.538	2.973.723
D) Debiti	54.715.378	46.694.490
E) Ratei e risconti passivi	17.715.220	15.541.663
Totale passivo	299.594.906	223.707.352

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

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

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

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

Oltre agli importi pubblicati sul Registro Nazionale Aiuti di Stato alla pagina web: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jsp> si segnala che la Società ha iscritto contributi in conto esercizio per Formazione 4.0 di Euro 126.128.

Si segnalano inoltre che la Società:

- ha beneficiato dell'abrogazione delle accise sul carburante per l'anno 2022 (in forza dell'art. 18 del Decreto-Legge 27 gennaio 2022 n. 4 che ha abrogato il punto 4 della Tabella A allegata al D.Lgs. n. 504/1995).

- ha ricevuto in data 23/06/2022 (rif. n. 1236 RFI) la comunicazione da RFI che la Commissione UE ha deliberato di procedere allo sconto pedaggio B per il periodo dal 01/01 al 31/12/2022 con un beneficio per la Società di Euro 114.121;
- ha ricevuto in data 06/05/2022 (rif. n. 3258) la comunicazione dal MIMS per l'erogazione del contributo formazione manovratori anno 2020 per Euro 12.091 (ancora da incassare);
- ha incassato i contributi anno 2019, 2020 e 2021 del progetto IRAIL per un valore complessivo di euro 122.224;

Si evidenzia che non è stato iscritto il contributo in conto esercizio di cui all'art. 214 del Decreto Rilancio (convertito in Legge n. 77/2020) che ammonta ad Euro 451.037; gli Amministratori, dopo aver evaso le richieste formulate dal Ministero delle Infrastrutture e delle Mobilità sostenibili ed interloquito informalmente con gli Uffici preposti e pur avendo maturato una ragionevole certezza sull'incasso del contributo, in assenza di comunicazioni formali, hanno prudenzialmente deciso di non accantonare alcuna somma.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signor Socio Unico,

ringraziando per la fiducia accordata, La invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato e proponiamo di destinare l'utile d'esercizio a riserva legale per Euro 3.788 e per il residuo di Euro 71.968 di destinarlo alla Riserva "Utili a nuovo esercizio" evidenziando che, per effetto della sospensione degli ammortamenti di cui all'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del DL n. 104/2020 (convertito in Legge n. 126/2020) come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, entrambe le riserve sono da considerare indisponibili e verranno liberate solo al termine del periodo di ammortamento.

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

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

Trieste, 27 febbraio 2023

per il Consiglio di amministrazione

il Presidente

dott. Giuseppe Casini

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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