

# TRIESTE TERMINAL PASSEGGERI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	34135 TRIESTE (TS) PUNTO FRANCO VECCHIO - MOLO IV C/O CAPANNONE 1
<b>Codice Fiscale</b>	01125570323
<b>Numero Rea</b>	TS 126538
<b>P.I.</b>	01125570323
<b>Capitale Sociale Euro</b>	750.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ALTRE ATTIVITA' DEI SERVIZI CONNESSI AL TRASPORTO MARITTIMO E PER VIE D'ACQUA (522209)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	555	592
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	20.800
7) altre	263.708	280.786
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>264.263</b>	<b>302.178</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	269.183	302.019
2) impianti e macchinario	354.087	321.817
3) attrezzature industriali e commerciali	78.843	40.655
4) altri beni	39.135	41.166
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	61.620	14.217
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>802.868</b>	<b>719.874</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.067.131</b>	<b>1.022.052</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	465.653	283.536
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>465.653</b>	<b>283.536</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	212.970
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>-</b>	<b>212.970</b>
<b>4-ter) imposte anticipate</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.066	30.897
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>38.066</b>	<b>30.897</b>
<b>5) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.262	3.089
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.850	3.850
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>11.112</b>	<b>6.939</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>514.831</b>	<b>534.342</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.121.505	1.038.498
3) danaro e valori in cassa	15.035	17.486
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.136.540</b>	<b>1.055.984</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.651.371</b>	<b>1.590.326</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	1.417.770	1.468.740
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>1.417.770</b>	<b>1.468.740</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>4.136.272</b>	<b>4.081.118</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	750.000	750.000
IV - Riserva legale	63.211	63.211
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria o facoltativa	210.911	210.911

Varie altre riserve	840.101 <sup>(1)(2)</sup>	840.100 <sup>(3)</sup>
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.051.012</b>	<b>1.051.011</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(159.687)	-
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	223.804	(159.687)
Utile (perdita) residua	223.804	(159.687)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.928.340</b>	<b>1.704.535</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
3) altri	110.989	70.690
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>110.989</b>	<b>70.690</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>83.242</b>	<b>63.767</b>
<b>D) Debiti</b>		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.107	23.057
<b>Totale acconti</b>	<b>2.107</b>	<b>23.057</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.834.312	2.022.378
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.834.312</b>	<b>2.022.378</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.408	-
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>14.408</b>	<b>-</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.542	19.554
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>41.542</b>	<b>19.554</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.814	19.798
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>23.814</b>	<b>19.798</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.081	105.067
<b>Totale altri debiti</b>	<b>22.081</b>	<b>105.067</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>1.938.264</b>	<b>2.189.854</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	75.437	52.272
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>75.437</b>	<b>52.272</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>4.136.272</b>	<b>4.081.118</b>

<sup>(1)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1

<sup>(2)</sup>Altre .. : 840100

<sup>(3)</sup>Altre .. : 840100

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.722.097	4.005.867
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	244	6.720
altri	19.595	21.252
Totale altri ricavi e proventi	19.839	27.972
Totale valore della produzione	4.741.936	4.033.839
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.914	24.186
7) per servizi	1.815.477	1.856.950
8) per godimento di beni di terzi	1.586.353	1.431.566
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	312.409	258.290
b) oneri sociali	91.761	76.027
c) trattamento di fine rapporto	19.583	17.111
e) altri costi	83.730	151.493
Totale costi per il personale	507.483	502.921
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	69.800	65.230
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	185.320	174.008
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.226	2.020
Totale ammortamenti e svalutazioni	270.346	241.258
13) altri accantonamenti	40.299	10.299
14) oneri diversi di gestione	144.345	163.371
Totale costi della produzione	4.387.217	4.230.551
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	354.719	(196.712)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	883	1.572
Totale proventi diversi dai precedenti	883	1.572
Totale altri proventi finanziari	883	1.572
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.317	19.609
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.317	19.609
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.434)	(18.037)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	300	-
altri	226	12.445
Totale proventi	526	12.445
21) oneri		
altri	-	1
Totale oneri	-	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	526	12.444
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	336.811	(202.305)

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	120.176	13.450
imposte anticipate	7.169	56.068
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	113.007	(42.618)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	223.804	(159.687)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 223.804.

### **Attività svolte**

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore di gestione di stazioni marittime e nei servizi di supporto ai passeggeri in forza di apposita concessione venticinquennale sottoscritta con l'ente concedente Autorità Portuale di Trieste (scadente nel 2032). Oltre all'attività sopra descritta, la Società gestisce i parcheggi delle rive, del Molo IV° ed in Porto Vecchio.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio 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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

Come noto, il Consiglio dei Ministri del 6 agosto 2015 ha approvato il D.Lgs. 139 del 18 agosto 2015, pubblicato sulla GU del 4 settembre 2015, di attuazione della direttiva 2013/34/UE, relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per la società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge. Le principali modifiche al codice civile introdotte tendono, per lo più, ad avvicinare le nuove disposizioni del codice civile alle regole previste dai principi contabili internazionali e possono così riassumersi:

1. Principi di redazione e schemi di bilancio: con l'introduzione del rendiconto finanziario (art. 2423); introduzione del principio della "rilevanza" (art. 2423); introduzione del principio della "sostanza" (art. 2423-bis); modifica agli schemi di bilancio (art. 2424 e 2425).
2. Criteri di valutazione (art. 2426): valutazione a fair value degli strumenti finanziari derivati; introduzione del metodo del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti, dei debiti e dei titoli; introduzione dell'Hedge accounting; alcune modifiche alle regole di contabilizzazione degli oneri pluriennali, dell'avviamento, della conversione poste in valuta, della valutazione delle partecipazioni con metodo del patrimonio netto e delle attrezzature industriali, commerciali, materie prime sussidiarie e di consumo;
3. Informativa da inserire in nota integrativa e relazione sulla gestione (art. 2427 e 2428): con alcune nuove informazioni sugli strumenti finanziari derivati; l'inserimento in nota integrativa della "proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite" (in precedenza richiesta all'interno della relazione sulla gestione); la richiesta di riportare l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo e costo di importo o incidenza eccezionali; l'inserimento in nota integrativa della natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (informativa in precedenza richiesta all'interno della relazione sulla gestione); l'ammontare e le condizioni delle anticipazioni/crediti concessi agli amministratori e sindaci.
4. Definizione di soglie dimensionali per la redazione dell'informativa societaria: con nuove previsioni sul Bilancio redatto in forma abbreviata; l'introduzione della nuova categoria delle "micro imprese", per le

quali si applica la medesima disciplina delle società che redigono il bilancio in forma abbreviata, salvo ulteriori semplificazioni; l'esenzione della redazione del rendiconto finanziario all'interno del bilancio in forma abbreviata e le micro-imprese.

L'applicazione delle disposizioni contenute nel decreto legislativo 139/2015 entreranno in vigore dal 1° gennaio 2016 e si applicheranno ai bilanci relativi agli esercizi finanziari aventi inizio a partire da tale data.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

## **Deroghe**

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### ***Immobilizzazioni***

#### ***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

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 5,56%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto; tra le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte le manutenzioni straordinarie e le migliorie effettuate sui manufatti condotti in concessione, ammortizzate sistematicamente con il metodo del minore tra il periodo di sfruttamento economico del bene la sua durata residua della concessione.

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.

#### ***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.

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:

- terreni e fabbricati: 10%
- impianti e macchinari: 10-20%
- attrezzature: 15-31,5-40%
- altri beni: 12-20-100-25-20%

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.

## Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## Ratei e risconti

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

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

## Fondi per rischi e oneri

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

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

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

## Fondo TFR

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

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

## Imposte sul reddito

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

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



- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

In particolare le imposte differite passive e attive sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a fini fiscali. La loro valutazione è effettuata tenendo conto della presumibile aliquota fiscale che si prevede la Società sosterrà nell'anno in cui tali differenze concorreranno alla formazione del risultato fiscale, considerando le aliquote in vigore o già emanate alla data di bilancio.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate per tutte le differenze temporanee deducibili, in rispetto al principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui le stesse si riverteranno di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Per contro, le imposte differite sono rilevate su tutte le differenze temporanee imponibili.

A decorrere dall'esercizio 2013 la società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti -, congiuntamente alla società Trieste Adriatic Maritime Initiatives S.r.l. quest'ultima in qualità di società consolidante.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la società controllata sono definiti nel Contratto di consolidamento sottoscritto tra le parti a giugno del 2013.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

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 per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

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

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

### **Costi**

I costi sono 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.

## Nota Integrativa Attivo

### Immobilizzazioni immateriali

#### . I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
264.263	302.177	(37.914)

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decren d'eserciz
Concessioni, licenze, marchi	592				37	
Immobilizzazioni in corso e acconti	20.800					20
Altre	280.786	50.685			67.763	
	302.178	50.685			67.800	20

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono a manutenzioni straordinarie/migliorie sui manufatti condot spese pluriennali; nel corso dell'esercizio 2015 sono stati effettuate le seguenti capitalizzazioni:

- per Euro 20.800 per il codice etico (già allocato nelle immobilizzazioni in corso);
- il residuo per lavori vari su impianti elettrici, realizzazione di impianto TVC all'ormeggio 57 ed altre manutenzic

#### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di public

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

Tutti i costi di impianto ed ampliamento risultavano completamente ammortizzati al 31/12/2014; pertanto, processo di ammortamento, sono stati stralciati dal bilancio.

#### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
719.874	802.868	82.993

#### Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	412.782
Ammortamenti esercizi precedenti	(110.763)

<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>302.019</b>
Acquisizione dell'esercizio	8.887
Ammortamenti dell'esercizio	(41.723)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>269.183</b>

I costi sopra indicati si riferiscono prevalentemente all'acquisto di costruzioni leggere amovibili ubicate p concessione.

### Impianti e macchinari

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	736.298
Ammortamenti esercizi precedenti	(414.481)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>321.817</b>
Acquisizione dell'esercizio	137.363
Ammortamenti dell'esercizio	(105.093)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>354.087</b>

### Attrezzature industriali e commerciali

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	211.135
Ammortamenti esercizi precedenti	(170.480)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>40.655</b>
Acquisizione dell'esercizio	61.364
Ammortamenti dell'esercizio	(23.176)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>78.843</b>

### Altri beni

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	168.063
Ammortamenti esercizi precedenti	(126.897)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>41.166</b>
Acquisizione dell'esercizio	13.296

Ammortamenti dell'esercizio (15.327)

**Saldo al 31/12/2015 39.135**

### Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
Costo storico	14.217
Acquisizione dell'esercizio	47.403
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>61.620</b>

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
534.342	514.831	(19.511)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a
Verso clienti	465.653			465.653	
Verso controllanti	0			0	
Per imposte anticipate		38.066		38.066	
Verso altri	7.262	3.850		11.112	
	<b>472.915</b>	<b>41.916</b>		<b>514.831</b>	

Le imposte anticipate per Euro 38.066 sono relative a differenze temporanee deducibili in esercizi successivi quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante appositi che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2014	17.114	17.114
Utilizzo nell'esercizio	20.997	20.997
Adeguamento da e.p.	4.695	4.695

Accantonamento esercizio	15.226	15.226
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>16.038</b>	<b>16.038</b>

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427):

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	465.653				11.112	
<b>Totale</b>	<b>465.653</b>				<b>11.112</b>	

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.055.984	1.136.540	80.556

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015
Depositi bancari e postali	1.038.498	1.121.505
Denaro e altri valori in cassa	17.486	15.035
	<b>1.055.984</b>	<b>1.136.540</b>

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

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.468.740	1.417.770	(50.970)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria, prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e riportati. Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Canoni di concessione 2016	1.379.816
Assicurazioni	<b>36.826</b>

1.416.642

**Passività****A) Patrimonio netto**(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.704.536	1.928.339	223.803

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	750.000			750.000
Riserva legale	63.211			63.211
Riserva straordinaria o facoltativa	210.911			210.911
altre riserve	840.100			840.100
<b>Perdite esercizi precedenti</b>		(159.686)		(159.686)
<b>Utili (perdite) dell'esercizio</b>	(159.686)	383.490		223.804
<b>Totale</b>	<b>1.704.536</b>	<b>223.804</b>		<b>1.928.340</b>

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Ric
Capitale	750.000					
Riserva legale	63.211					
Riserva straordinaria	210.911					
Varie altre riserve	840.100					
Perdite portate a nuovo				(159.686)		
Utili (perdite) dell'esercizio	(159.686)			383.490		
<b>Totale</b>	<b>1.704.536</b>			<b>223.804</b>		

Il capitale sociale è composto da numero 75 azioni del valore nominale di Euro 10.000 cadauna ed è interamente a partecipazione di azionisti (art. 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite
Capitale	750.000	B		
Riserva legale	63.211	A, B	63.211	
Altre riserve	1.051.011	A, B, C	1.051.011	

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

## B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
70.690	110.989	40.299

Gli stanziamenti effettuati nel 2015 al fondo rischi ed oneri si riferiscono alla passività stimata per l'ese concessione di alcuni stalli dei parcheggi sulle rive; la stima, non essendo ancora intervenuta la determinazione effettuata sulla scorta dei canoni di concessione addebitati dall'Autorità Portuale di Trieste per stalli simili (10.). Si segnala inoltre che nel corso del secondo semestre 2014 l'Autorità Portuale di Trieste aveva formulato la volta conguaglio di canoni demaniali, un importo di quasi 700.000 euro (che coprirebbe il periodo dal 2009 immediatamente contestato la richiesta essendo a parere della medesima necessaria una revisione generale aree destinate a parcheggio, e non solo limitatamente a quelle del Molo IV°. L'Autorità, con lettera d.d. 23/12/2014 accordi presi, ha richiesto alla nostra Società la corretta quantificazione dell'utilizzo degli stalli occupati individuazione delle aree di deposito: la nostra Società con lettera d.d. 30/12/2015 ha fornito un primo riscontro una rivisitazione generale di tutte le aree asservite alla viabilità cittadina. Dalle prime ipotesi di rivisitazione Società non dovrebbero emergere maggiori esborsi.

Pertanto, alla luce di quanto sinteticamente esposto e di quanto confermato dal legale esterno, allo stato particolari elementi di rischio tali da determinarne accantonamenti in bilancio; l'unico accantonamento effettuato riferisce alla stima dei probabili costi di assistenza tecnica legale nei contraddittori.

Infine risulta allocato l'importo di Euro 20.000 derivante dalla stima dei costi connessi alla probabile apertura di differenze retributive da inquadramento (ad oggi ancora non intervenuta).

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
63.767	83.242	19.475

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	63.767	19.583	108	83.242

Alla data di chiusura dell'esercizio risultano alle dipendenze della società 12 dipendenti, di cui 5 parcheggiatori, 4 impiegati amministrativi.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale corrisposti.

## D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.189.854	1.938.264	(251.590)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma). I debiti più rilevanti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Autorità Portuale di Trieste (per canoni e distaccati)	1.356.938
Porto di Trieste Servizi	164.917

Il debito verso l'APT deriva dalla fatturazione effettuata dalla medesima dalla seconda metà di dicembre 2015 per l'esercizio 2016.

Il debito verso la Porto di Trieste Servizi riguarda principalmente l'addebito di utenze e servizi di manutenzione condotti in concessione.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), non all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP, pari a Euro 25.978, a fronte di acconti versati Euro 13.450, delle ritenute d'acconto effettuate, pari a Euro 13.751, ed IVA per Euro 15.263.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	1.834.312			14.408	89.544	1.938.264
<b>Totale</b>	<b>1.834.312</b>			<b>14.408</b>	<b>89.544</b>	<b>1.938.264</b>

## E) Ratei e risconti



Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
52.272	75.437	23.165

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 della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I risconti passivi, pari ad Euro 29.985 derivano dal rinvio di ricavi per affitti ex art 45 bis del Codice della Navi; parcheggi al molo IV°. Inoltre risultano allocati ratei passivi per Euro 45.453, dei quali Euro 28.880 relativi alla s al 2% sui canoni di concessione 2015 (non ancora addebitata dalla concedente), e gli importi residui rela consumi di acqua, nonché la stima del compenso del consigliere dott. Maltese la cui relativa fattura da parte del ricevuta.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.033.839	4.741.936	708.097

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.005.867	4.722.097	716.230
Altri ricavi e proventi	27.972	19.839	(8.133)
	<b>4.033.839</b>	<b>4.741.936</b>	<b>708.097</b>

### Ricavi per categoria di attività

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività è le seguente:

ricavi per servizi resi settore marittimo Euro 1.455.217  
 ricavi per canoni ex art 45 bis cod nav. Euro 94.593  
 ricavi per noleggio sale/convegni Euro 834.549  
 ricavi per incasso parcheggi Euro 2.337.738 (dei quali Euro 175.932 dall'area esclusiva croceristi)

### Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.230.551	4.387.216	156.665

**Variazioni**

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	
Materie prime, sussidiarie e merci	24.186	22.914	(1.272)
Servizi	1.856.950	1.815.477	(41.473)
Godimento di beni di terzi	1.431.566	1.586.353	154.786
Salari e stipendi	258.290	312.409	54.119
Oneri sociali	76.027	91.761	15.734
Trattamento di fine rapporto	17.111	19.583	2.472
Altri costi del personale	151.493	83.730	(67.763)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	65.230	69.800	4.570
Ammortamento immobilizzazioni materiali	174.008	185.320	11.312
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.020	15.226	13.206
Altri accantonamenti	10.299	40.299	30.000
Oneri diversi di gestione	163.371	144.345	(19.026)
	<b>4.230.551</b>	<b>4.387.216</b>	<b>156.665</b>

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

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

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata sfruttamento nella fase produttiva.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si riferiscono a svalutazioni specifiche relative a crediti in sofferenza.

### Altri accantonamenti

Pari ad Euro 40.299, si riferiscono:

- all'accantonamento a fondo rischi dell'importo probabile annuo di competenza su alcuni stalli da parte dell'ent scorta degli attuali canoni su stalli similari addebitati dall'Autorità Portuale di Trieste (Euro 10.299);
- alle probabili spese tecniche e legali relative al contraddittorio con l'AP connesso alla rideterminazione concessione (Euro 10.000);
- alle probabili spese legali e maggiori oneri retributivi su un distaccato (Euro 20.000).

### Oneri diversi di gestione

Ammontano a complessivi Euro 144.345, si riferiscono in particolare per Euro 16.261 a pubblicazioni ed at quote associative, Euro 26.272 a perdite su crediti risultati inesigibili o parzialmente esigibili, dei quali una bu avvisi di mora connessi al mancato pagamento delle soste di autoveicoli.

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(18.037)	(18.434)	397

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.572	883	689
(Interessi e altri oneri finanziari)	(19.609)	(19.317)	(292)
	<b>(18.037)</b>	<b>(18.434)</b>	<b>397</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				883	883
				<b>883</b>	<b>883</b>

**Interessi e altri oneri finanziari**

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				10.920	10.920
Sconti o oneri finanziari				8.397	8.397
Arrotondamento					
				<b>19.317</b>	<b>19.317</b>

**E) Proventi e oneri straordinari**

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
12.445	524	(11.921)

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(42.618)	113.007	155.625

  

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015
<b>Imposte</b>		
<b>Imposte correnti:</b>	13.450	128.591
IRES		94.198
IRAP	13.450	25.978
Recupero imp. Ant. pregresse		8.415
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(56.068)	(15.584)
IRES	(55.666)	(14.589)
IRAP	(402)	(987)
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>		
	<b>(42.618)</b>	<b>113.007</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

#### Fiscalità differita / anticipata

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

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono in

#### **Totale imposte anticipate al 31.12.2015**

	Anno	Importo	Imposte anticipate IRES	Imposte anticipate
Compensi amministratori non liquidati	2012	1.035,62	284,80	
F.do rischi per spese future su stalli del Comune di Trieste in gestione	2012	10.060,00	2.766,50	
F.do rischi per spese future su stalli in gestione	2013	10.091,00	2.775,03	
F.do rischi per spese future su stalli del Comune di Trieste in gestione relativo agli esercizi 2008-2011	2013	40.240,00	11.066,00	1
F.do rischi per spese future su stalli in gestione	2014	10.299,20	2.832,28	
F.do rischi per spese future su stalli in gestione	2015	10.299,20	2.832,28	
F.do rischi per spese tecnico legali su rideterminazione canoni concessori	2015	10.000,00	2.750,00	
F.do rischi spese legali e magg.oneri retributivi	2015	20.000,00	5.500,00	

F.do svalutazione crediti (*)	2015	12.783,75	3.515,53	
		<b>124.808,77</b>	<b>34.322,41</b>	3

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, 1° comma, n. 16-bis del codice civile si riepilogano contrattualmente stabiliti per l'esercizio 2015 con la società di revisione per l'incarico di revisione legale dei conti e altri servizi resi alla Società.

Gli importi riportati in migliaia di euro sono al netto dell'IVA e delle spese.

Tipologia di servizi	Soggetto che ha prestato il servizio	Corrispettivi (in migliaia di euro)
Verifica dei conti annuali	Deloitte & Touche S.p.A.	16
Altri servizi di verifica svolti		
Servizi di consulenza fiscale		
Altri servizi diversi dal controllo contabile		
<b>Totale corrispettivi</b>		<b>16</b>

I corrispettivi indicati sono quelli di competenza dell'esercizio per la revisione contabile del bilancio di esercizi sottoscrittione delle dichiarazioni fiscali.

### Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	127.728
Collegio sindacale	21.387

## Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria:

Descrizione	esercizio 31/12
<b>A. Flusso finanziario della gestione reddituale</b>	
Utile (perdita) dell'esercizio	(15)
Imposte sul reddito	(4)
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	1
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5	
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14	
Minusvalenze da alienazioni	
<b>Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:</b>	
di cui immobilizzazioni materiali	
di cui immobilizzazioni immateriali	
di cui immobilizzazioni finanziarie	
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus / minusvalenze da cessione</b>	<b>(18)</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita</b>	
Accantonamenti ai fondi	1
Ammortamenti delle immobilizzazioni	23
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Altre rettifiche per elementi non monetari	7
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita	33
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>15</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	15
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	

Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	5
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	1
Altre variazioni del capitale circolante netto	(9)

### 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn 28

#### Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(1)
(Imposte sul reddito pagate)	1
Dividendi incassati	
(Utilizzo dei fondi)	1

### 4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche

## FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A) 28

### B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Immobilizzazioni materiali	(11)
(Investimenti)	(11)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	

Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(3)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1

Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	

Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	

Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide

## FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) (14)

### C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

#### Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche

Accensione finanziamenti

Rimborso finanziamenti

#### Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento

Cessione (acquisto) di azioni proprie

Dividendi (e acconti su dividendi) pagati

#### FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C )

**INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C) 14**

Disponibilità liquide iniziali 91

Disponibilità liquide finali 1.05

**INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE 14**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in n situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze del

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Zeno D'Agostino

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	592	20.800	280.786	302.178
<b>Valore di bilancio</b>	592	20.800	280.786	302.178
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	38.195	38.195
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	20.800	(14.490)	6.310
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	37	-	69.763	69.800
<b>Totale variazioni</b>	(37)	(20.800)	(17.078)	(37.915)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	666	-	601.078	601.744
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	111	-	337.370	337.481
<b>Valore di bilancio</b>	555	-	263.708	264.263



## Immobilizzazioni materiali

### 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>	412.782	736.298	211.135	168.063	14.217	1.542.495
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	110.763	414.481	170.480	126.897	-	822.621
<b>Valore di bilancio</b>	302.019	321.817	40.655	41.166	14.217	719.874
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	8.887	137.364	61.365	13.296	47.403	268.315
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	41.723	105.094	23.177	15.327	-	185.321
<b>Totale variazioni</b>	(32.836)	32.270	38.188	(2.031)	47.403	82.994
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	421.668	873.661	272.499	181.359	61.620	1.810.807
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	152.485	519.574	193.656	142.224	-	1.007.939
<b>Valore di bilancio</b>	269.183	354.087	78.843	39.135	61.620	802.868

## Attivo circolante

### Attivo circolante: crediti

Variazioni 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	283.536	182.117	465.653	465.653	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	212.970	(212.970)	-	-	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	30.897	7.169	38.066	-	38.066
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	6.939	4.173	11.112	7.262	3.850
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	534.342	(19.511)	514.831	472.915	41.916

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	465.653	465.653
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	38.066	38.066
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	11.112	11.112
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	514.831	514.831

### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.038.498	83.007	1.121.505
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	17.486	(2.451)	15.035
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.055.984	80.556	1.136.540

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri risconti attivi</b>	1.468.740	(50.970)	1.417.770
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.468.740	(50.970)	1.417.770

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	750.000	-	-		750.000
Riserva legale	63.211	(497)	497		63.211
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	210.911	-	-		210.911
Varie altre riserve	840.100	(9.454)	9.455		840.101
Totale altre riserve	1.051.011	(9.454)	9.455		1.051.012
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(159.687)	-		(159.687)
Utile (perdita) dell'esercizio	(159.687)	383.491	-	223.804	223.804
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.704.535</b>	<b>213.853</b>	<b>9.952</b>	<b>223.804</b>	<b>1.928.340</b>

### Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre ...	840.100
<b>Totale</b>	<b>840.101</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	750.000	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	63.211		63.211
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	210.911	A, B, C	-
Varie altre riserve	840.101	A, B, C	840.101
Totale altre riserve	1.051.012	A, B, C	1.051.011
Utili portati a nuovo	(159.687)	A, B, C	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>		<b>1.114.222</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>1.114.222</b>

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Altre ..	840.100	840.100
<b>Totale</b>	<b>840.101</b>	

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	70.690	70.690
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	40.299	40.299
<b>Totale variazioni</b>	<b>40.299</b>	<b>40.299</b>
Valore di fine esercizio	110.989	110.989

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	63.767
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	19.583
Utilizzo nell'esercizio	108
<b>Totale variazioni</b>	<b>19.475</b>
Valore di fine esercizio	83.242

## Debiti

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	23.057	(20.950)	2.107	2.107
Debiti verso fornitori	2.022.378	(188.066)	1.834.312	1.834.312
Debiti verso controllanti	-	14.408	14.408	14.408
Debiti tributari	19.554	21.988	41.542	41.542
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.798	4.016	23.814	23.814
Altri debiti	105.067	(82.986)	22.081	22.081
<b>Totale debiti</b>	<b>2.189.854</b>	<b>(251.590)</b>	<b>1.938.264</b>	<b>1.938.264</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	2.107	2.107
Debiti verso fornitori	1.834.312	1.834.312
Debiti verso imprese controllanti	14.408	14.408
Debiti tributari	41.542	41.542
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.814	23.814
Altri debiti	22.081	22.081
<b>Debiti</b>	<b>1.938.264</b>	<b>1.938.264</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	2.107	2.107
Debiti verso fornitori	1.834.312	1.834.312
Debiti verso controllanti	14.408	14.408
Debiti tributari	41.542	41.542
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.814	23.814
Altri debiti	22.081	22.081
<b>Totale debiti</b>	<b>1.938.264</b>	<b>1.938.264</b>

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	29.734	15.719	45.453
Altri risconti passivi	22.537	7.448	29.985
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>52.272</b>	<b>23.165</b>	<b>75.437</b>

## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	4.722.097
<b>Totale</b>	<b>4.722.097</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	716.230
	1.013.834
	98.000
	791.853
	2.102.180
<b>Totale</b>	<b>4.722.097</b>

### Proventi e oneri finanziari

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	8.397
Altri	10.920
<b>Totale</b>	<b>19.317</b>

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

#### Imposte correnti differite e anticipate

### Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Aliquota fiscale
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	30.601	27,50%	8.415	27,50%

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	223.804	(159.687)
Imposte sul reddito	113.007	(42.618)
Interessi passivi/(attivi)	18.434	18.037
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(300)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	354.945	(184.268)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	59.882	17.111
Ammortamenti delle immobilizzazioni	255.121	239.237
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	78.987
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	315.003	335.335
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	669.948	151.067
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(182.117)	153.236
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(188.066)	4.412
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	50.970	54.564
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	23.165	18.391
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	119.513	(99.038)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(176.535)	131.565
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	493.413	282.632
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.434)	(18.037)
(Imposte sul reddito pagate)	(94.416)	11.418
(Utilizzo dei fondi)	(108)	10.226
Totale altre rettifiche	(112.958)	3.607
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	380.455	286.239
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(268.315)	(116.416)
Flussi da disinvestimenti	300	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(38.195)	(38.195)
Flussi da disinvestimenti	6.310	13.105
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(299.900)	(141.506)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	80.556	144.733
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.055.984	911.251
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.136.540	1.055.984

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	3
<b>Operai</b>	8
<b>Altri dipendenti</b>	1
<b>Totale Dipendenti</b>	12

### **Compensi amministratori e sindaci**

	<b>Valore</b>
<b>Compensi a amministratori</b>	127.728
<b>Compensi a sindaci</b>	21.387
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	149.115

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

<b>Descrizione</b>	<b>Consistenza finale, numero</b>	<b>Consistenza finale, valore nominale</b>
<b>Azioni Ordinarie</b>	75	10.000



## **Nota Integrativa parte finale**

risponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Zeno D'agostino

IL SOTTOSCRITTO DOTT. VITTORIO SIARD ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI TRIESTE AL N. 282 QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO E LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA IN FORMATO PDF/A, SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'  
DATA, 02/05/2016

IL SOTTOSCRITTO DOTT. VITTORIO SIARD DICHIARA CHE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO E LA NOTA INTEGRATIVA SONO REDATTI IN MODALITA' NON CONFORME ALLA TASSONOMIA ITALIANA XBRL, IN QUANTO LA STESSA NON E' SUFFICIENTE A RAPPRESENTARE LA PARTICOLARE SITUAZIONE AZIENDALE NEL RISPETTO DEI PRINCIPI DI CHIAREZZA, CORRETTEZZA E VERIDICITA' RICHIESTI DALL'ART. 2423 C.C.  
DATA, 02/05/2016