

# TRIESTE TERMINAL PASSEGGERI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

<b>Dati anagrafici</b>	
<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>	750000.00 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

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	518	555
7) altre	330.990	263.708
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>331.508</b>	<b>264.263</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	69.588	269.183
2) impianti e macchinario	359.029	354.087
3) attrezzature industriali e commerciali	91.513	78.843
4) altri beni	80.716	39.135
5) immobilizzazioni in corso e acconti	61.620	61.620
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>662.466</b>	<b>802.868</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>993.974</b>	<b>1.067.131</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	611.444	465.653
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>611.444</b>	<b>465.653</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.062	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>4.062</b>	<b>-</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.360	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>21.360</b>	<b>-</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	14.647	38.066
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	363.265	7.262
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.850	3.850
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>367.115</b>	<b>11.112</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.018.628</b>	<b>514.831</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.398.371	1.121.505
3) danaro e valori in cassa	31.345	15.035
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.429.716</b>	<b>1.136.540</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.448.344</b>	<b>1.651.371</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	1.040.439	1.417.770
<b>Totale attivo</b>	<b>4.482.757</b>	<b>4.136.272</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	750.000	750.000
<b>IV - Riserva legale</b>		
	74.401	63.211
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	51.224	210.911
Varie altre riserve	972.714 <sup>(1)</sup>	840.101
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.023.938</b>	<b>1.051.012</b>

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(159.687)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.231	223.804
Totale patrimonio netto	1.874.570	1.928.340
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	20.000	110.989
Totale fondi per rischi ed oneri	20.000	110.989
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	106.344	83.242
<b>D) Debiti</b>		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.480	2.107
Totale acconti	2.480	2.107
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.308.851	1.834.312
Totale debiti verso fornitori	2.308.851	1.834.312
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	14.408
Totale debiti verso controllanti	-	14.408
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	41.542
Totale debiti tributari	-	41.542
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.258	23.814
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.258	23.814
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.584	22.081
Totale altri debiti	103.584	22.081
Totale debiti	2.444.173	1.938.264
E) Ratei e risconti	37.670	75.437
Totale passivo	4.482.757	4.136.272

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
Altre .. .	972.714	840.100

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.912.019	4.722.097
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.040	1.284
altri	137.342	19.081
Totale altri ricavi e proventi	138.382	20.365
Totale valore della produzione	5.050.401	4.742.462
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.850	22.914
7) per servizi	1.897.225	1.815.477
8) per godimento di beni di terzi	1.590.623	1.586.353
9) per il personale		
a) salari e stipendi	346.973	312.409
b) oneri sociali	102.040	91.761
c) trattamento di fine rapporto	23.309	19.583
e) altri costi	9.929	83.730
Totale costi per il personale	482.251	507.483
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	91.360	69.800
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	209.907	185.320
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	15.226
Totale ammortamenti e svalutazioni	301.267	270.346
13) altri accantonamenti	-	40.299
14) oneri diversi di gestione	675.603	144.345
Totale costi della produzione	4.969.819	4.387.217
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	80.582	355.245
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	526	883
Totale proventi diversi dai precedenti	526	883
Totale altri proventi finanziari	526	883
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.743	19.317
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.743	19.317
17-bis) utili e perdite su cambi	2	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(26.215)	(18.434)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	54.367	336.811
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.717	120.176
imposte differite e anticipate	23.419	(7.169)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.136	113.007
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.231	223.804

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2016 31-12-2015**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	26.231	223.804
Imposte sul reddito	28.136	113.007
Interessi passivi/(attivi)	26.216	18.434
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	7.768	(300)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	88.351	354.945
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	23.309	59.882
Ammortamenti delle immobilizzazioni	301.267	255.121
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	197.754	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	522.330	315.003
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	610.681	669.948
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(145.791)	(182.117)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	416.828	(181.820)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	377.331	50.970
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(37.767)	23.165
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(395.952)	25.315
Totale variazioni del capitale circolante netto	214.649	(264.487)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	825.330	405.461
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(26.217)	(18.434)
(Imposte sul reddito pagate)	(38.820)	(218)
(Utilizzo dei fondi)	(90.989)	(108)
Totale altre rettifiche	(156.026)	(18.760)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	669.304	386.701
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(200.585)	(283.437)
Disinvestimenti	-	300
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(175.543)	(23.009)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(376.128)	(306.146)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	293.176	80.556
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.121.505	1.038.498
Danaro e valori in cassa	15.035	17.486
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.136.540	1.055.984
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.398.371	1.121.505

---

Danaro e valori in cassa	31.345	15.035
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.429.716	1.136.540

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## 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 26.231.

### **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 di Sistema del Mare Adriatico Orientale Porto di Trieste (scadente nel 2032). Oltre all'attività sopra descritta, la Società gestisce i parcheggi delle rive, del Molo IV° ed in Porto Vecchio.

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

Come noto, con lettera d.d. 7/4/2017 l'ASPMAO (Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale), ha richiesto il conguaglio del canone sugli stalli del molo IV dal 1/4/2009 al 31/12/2016, quantificandolo in Euro 574.409,19.

La quantificazione ha recepito quasi tutte le eccezioni formulate dalla Società relativamente alle aree del molo IV°. Da un primo incontro con l'ente (intervenuto in data 3/5/2017) in merito alle altre eccezioni formulate dalla TTP sulle quantificazioni dei canoni relativi alle altre aree in concessione, lo stesso, al momento, ha confermato la riconoscibilità dell'abbattimento del canone annuo degli stalli in zona rossa non utilizzati nelle giornate di occupazione quale area asservita al traffico croceristico.

Pertanto, ai fini della redazione della bozza di bilancio 2016, ritenendo certo il debito a conguaglio verso l'ASPMAO relativo ai soli stalli del Molo IV°, si è provveduto a:

- allocare l'importo di euro 574.409,19, al netto di Euro 66.650,75, a titolo di conguaglio dei canoni concessori pregressi e del 2016;
- utilizzare il f.do rischi sugli stalli stanziati pari ad Euro 90.989,40 (esistente al 1/1/2016), imputando direttamente a conto economico la differenza (alle voci sopravvenienze passive straordinarie per gli anni fino al 2015 e canoni di concessione per i conguagli relativi al 2016).
- non stanziare, e quindi eliminando la scritturazione, la quota a f.do rischi per il 2016 dedicata agli stalli.

A livello di conto economico, a seguito delle predette scritturazioni di integrazione e rettifica sopra indicate, il risultato ante imposte è passato da Euro 460.266 della vecchia bozza di bilancio approvata nel Consiglio di Amministrazione d.d.09 marzo 2017, ad Euro 54.267, ed il risultato dell'esercizio da Euro 301.642 ad Euro 26.231. Per quanto attiene agli altri temi posti in discussione (ossia, in breve, il riconoscimento a favore di TTP e a titolo di indennizzo del costo residuo da ammortizzare degli investimenti effettuati sull'Ormeggio 57, il cui godimento in concessione, come meglio esposto in seguito, è cessato al 31/12/2016, e le ulteriori riduzioni dei canoni richieste sulle altre aree in concessione dedicate agli stalli), la Società continuerà il confronto con l'ente ai fini del riconoscimento degli abbattimenti/indennizzi, i quali, ai fini del presente bilancio, non vengono considerati non sussistendone i requisiti di certezza richiesti per il loro stanziamento.

A far data dal 31 dicembre 2016 sono state restituite all' Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale Porto di Trieste le aree condotte in concessione presso l'Ormeggio 57, che l'ente ha affidato ad altro concessionario. Pertanto, in virtù dell'intervenuta restituzione, la società ha dovuto stralciare il costo residuo da ammortizzare degli investimenti effettuati sulle predette aree, generando una sopravvenienza passiva straordinaria complessiva pari ad Euro 536.519 (allocata alla voce B) 14 del conto economico). Tenuto conto degli elevati costi della concessione e dei margini negativi prodotti dall'unità di business, a livello economico l'impatto per gli esercizi futuri derivante dalla cessazione della concessione sarà senz'altro positivo.

Inoltre, con lettera di data 23 dicembre 2016 l'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale Porto di Trieste ha reso noto che con efficacia dal 31.12.2016, in virtù dell'intavolazione del diritto di proprietà in capo al Comune di Trieste delle particelle catastali riferite all'area del Porto Vecchio, il rapporto concessorio di cui alla licenza n.679 si sarebbe estinto in data 31.12.2016.

Inoltre, sempre con ulteriore lettera di data 23 dicembre 2016 la medesima Autorità ha comunicato, per le medesime ragioni di cui sopra, l'estinzione, sempre a far data dal 31.12.2016, del rapporto concessorio

relativamente ai seguenti beni demaniali presso il Molo IV del Porto Vecchio: a) Area parcheggi P.zza Duca degli Abruzzi; b) Area Deposito Molo IV; c) Edificio Varco Molo IV. In ossequio a quanto disposto dall'art 1 comma 619 della Legge di Stabilità 2015, la concessione sui predetti beni viene convertita in diritto d'uso in favore della nostra Società concessionaria per la durata residua della concessione. A tal fine la Società ha inviato al Comune di Trieste, rispettivamente in data 23 dicembre e 29 dicembre 2016, richiesta di locazione/concessione relativa alle aree ex licenza n.679 in Porto Vecchio e dei beni presso il Molo IV. Inoltre è stato espresso interesse da parte della Società per un'ulteriore area deposito, sita sempre nel Molo IV, tra gli edifici 2A e 2.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

Per quanto riguarda l'applicazione dei nuovi principi, non si è reso necessario determinare retroattivamente gli effetti derivanti dal cambiamento dei principi contabili.

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. 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.

### **Criteri di valutazione**

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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.

### **Deroghe**

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

### **Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio**



Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
<b>Immobilizzazioni finanziarie:</b>				
<b>Attivo circolante:</b>				
<b>Patrimonio netto:</b>				
<b>Passivo</b>				
<b>Conto economico</b>				
proventi e oneri di natura straordinaria	526	(526)		
<b>Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015</b>				
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b>	1.928.340			
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b> ai fini comparativi	1.928.340			

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
331.508	264.263	67.245

#### *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 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 e 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.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	666	601.078	601.744
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111	337.370	337.481
Valore di bilancio	555	263.708	264.263
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	183.013	183.013
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	24.408	24.408
Ammortamento dell'esercizio	37	91.323	91.360
Totale variazioni	(37)	67.282	67.245
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	666	730.654	731.320
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	148	399.664	399.812
Valore di bilancio	518	330.990	331.508

#### Immobilizzazioni materiali

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
662.466	802.868	(140.402)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### *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:

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

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.

#### **Terreni e fabbricati**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	421.668
Ammortamenti esercizi precedenti	(152.485)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>269.183</b>
Acquisizione dell'esercizio	16.868
Cessioni/dismissioni dell'esercizio	(173.453)
Ammortamenti dell'esercizio	(43.010)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>69.588</b>

I costi sopra indicati si riferiscono prevalentemente all'acquisto di costruzioni leggere ubicate presso le aree condotte in concessione. La voce cessioni/dismissioni per Euro 173.453 si riferisce al costo residuo da ammortizzare relativo agli investimenti in beni inamovibili o di impossibile/diseconomica riallocazione nelle aree condotte in concessione dell'Ormezzano 57, restituite al 31.12.2016 all'Autorità concedente

#### **Impianti e macchinari**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	873.661
Ammortamenti esercizi precedenti	(519.574)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>354.087</b>
Acquisizione dell'esercizio	138.619
Cessioni dell'esercizio	(7.868)
Ammortamenti dell'esercizio	(125.809)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>359.029</b>

Le acquisizioni si riferiscono principalmente all'acquisto della nuova cassa automatica dei parcheggi del molo IV° e nuovo sistema di assistenza in remoto (43.482), a nuovi scanner per i bagagli (30.129), al nuovo impianto audiovisivo molo IV (40.935), per il residuo macchinari propedeutici alla movimentazione dei passeggeri e loro bagagli.

### Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	272.499
Ammortamenti esercizi precedenti	(193.656)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>78.843</b>
Acquisizione dell'esercizio	41.062
Ammortamenti dell'esercizio	(28.392)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>91.513</b>

Nel corso dell'esercizio si segnala in particolare l'acquisizione di attrezzature segnaletiche (34.397) .

### Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	181.359
Ammortamenti esercizi precedenti	(142.224)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>39.135</b>
Acquisizione dell'esercizio	54.277
Ammortamenti dell'esercizio	(12.696)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>80.716</b>

La Società ha dato corso nell'esercizio alle seguenti principali acquisizioni:

- carrelli per check in passeggeri (30.000);
- banco reception (10.400);
- sedie e tavoli pieghevoli per MICE (10.017)

### Immobilizzazioni in corso e acconti

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

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	61.620
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	61.620

	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>	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	16.868	138.619	41.062	54.277	-	250.826
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	173.453	7.868	-	-	-	181.321

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	43.010	125.809	28.392	12.696	-	209.907
<b>Totale variazioni</b>	(199.595)	4.942	12.670	41.581	-	(140.402)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	170.260	992.280	310.659	238.540	61.620	1.773.359
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	100.672	633.251	219.146	157.824	-	1.110.893
<b>Valore di bilancio</b>	69.588	359.029	91.513	80.716	61.620	662.466

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi, in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

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

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.018.628	514.831	503.797

L'incremento dei crediti di Euro 503.797 è originato per Euro 360.779 dall'appostazione di una nota di credito da ricevere per i canoni di concessione 2017 relativi alle aree dell'ormeggio 57, addebitati a dicembre 2016 da parte dell'Autorità concedente ma restituite in data 31.12.2016, e pertanto non dovuti.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto i crediti presenti in bilancio hanno scadenza inferiore ai 12 mesi, pertanto gli effetti derivanti dall'attualizzazione sono irrilevanti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

	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>	465.653	145.791	611.444	611.444	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	4.062	4.062	4.062	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	21.360	21.360	21.360	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	38.066	(23.419)	14.647		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	11.112	356.003	367.115	363.265	3.850

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	514.831	503.797	1.018.628	1.000.131	3.850

Le imposte anticipate per euro 14.647 sono relative a differenze temporanee deducibili in esercizi successivi, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	611.444	611.444
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.062	4.062
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.360	21.360
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.647	14.647
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	367.115	367.115
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.018.628</b>	<b>1.018.628</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio alcuna movimentazione.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015	16.038		16.038
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>16.038</b>		<b>16.038</b>

## Disponibilità liquide

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.429.716	1.136.540	293.176

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.121.505	276.866	1.398.371
Denaro e altri valori in cassa	15.035	16.310	31.345
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.136.540</b>	<b>293.176</b>	<b>1.429.716</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

## 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.

### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.040.439	1.417.770	(377.331)

Il saldo è costituito da risconti attivi su canoni di concessione addebitati nel dicembre 2016 ma di competenza del 2017 che, rispetto al 2016, risultano al netto dei canoni sulle aree del molo IV e Porto Vecchio per l'addebito dei quali la Società ha attivato rapporti con il Comune di Trieste, nuovo soggetto proprietario delle predette aree, nonché delle aree dell'ormeggio 57.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	1.417.770	(377.331)	1.040.439
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.417.770	(377.331)	1.040.439

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

Descrizione	Importo
Canoni di concessione 2017	970.830
Assicurazioni	37.895
Pubblicazioni e abbonamenti	6.000
Quote associative	23.628
Canoni di manutenzione	2.004
Servizi bancari	82
	<b>1.040.439</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.874.570	1.928.340	(53.770)

La variazione del patrimonio netto è costituita dall'utile 2016 e dalla destinazione di parte dell'utile 2015 a riserve. Nel corso dell'esercizio la Società ha deliberato la distribuzione di parte dell'utile 2015 ai soci (80.000). A fine esercizio detti importi risultavano ancora da erogarsi, e pertanto allocati alla voce D 14) del Passivo Patrimoniale (Altri debiti scadenti entro 12 mesi).

#### 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	750.000	-	-	-	-		750.000
Riserva legale	63.211	-	-	11.190	-		74.401
Altre riserve							
Riserva straordinaria	210.911	-	-	-	159.687		51.224
Varie altre riserve	840.101	-	(1)	132.614	-		972.714
Totale altre riserve	1.051.012	-	(1)	132.614	159.687		1.023.938
Utili (perdite) portati a nuovo	(159.687)	-	-	159.687	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	223.804	80.000	-	26.231	143.804	26.231	26.231
Totale patrimonio netto	1.928.340	80.000	(1)	329.722	303.491	26.231	1.874.570

Il capitale sociale è composto da numero 75 azioni del valore nominale di Euro 10.000 ciascuna ed è interamente versato (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18. C.C.).

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	750.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	74.401	A,B	74.401
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-



	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	51.224	A,B,C,D	51.224
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	972.714	A,B,C,D	972.714
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.023.938</b>		<b>1.023.938</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	<b>1.848.339</b>		<b>1.098.339</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>74.401</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>1.023.938</b>

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

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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre .. .	972.714	A,B,C,D	972.714
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
	-	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	<b>972.714</b>		

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

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

(\*\*) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

## Fondi per rischi e oneri

### B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
20.000	110.989	(90.989)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	110.989	110.989
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	90.989	90.989
Totale variazioni	(90.989)	(90.989)
Valore di fine esercizio	20.000	20.000

#### Fondi per rischi e oneri

A seguito della richiesta formulata dall'ASMAO (Autorità di Sistema portuale del Mare Adriatico Orientale) con lettera d.d. 7/4/2017, ed avendo la Società condiviso la determinazione di quanto dovuto ad integrazione dei canoni corrisposti negli anni sugli stalli del molo IV (ferme le ulteriori questioni ancora da definire sulle altre aree in concessione, in fase di confronto e dalle quali potranno derivare esclusivamente sopravvenienze attive), è stato utilizzato il fondo rischi esistente al 1/1/2016, pari ad Euro 90.989, e relativo esclusivamente agli accantonamenti prudenziali effettuati negli anni su eventuali passività che sarebbero potute derivare da conteggi integrativi sui canoni degli stalli e relativi oneri legali.

Il residuo importo del fondo rischi al 31/12/2016, pari ad Euro 20.000, si riferisce a quanto allocato nel 2015 a titolo di copertura spese legali ed eventuali riconoscimenti di differenze retributive su una causa intentata nei confronti del datore di lavoro (ASMAO) da parte di un ex distaccato presso la nostra Società.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### 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.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

106.344

83.242

23.102

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	83.242
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	23.309
Altre variazioni	(207)
<b>Totale variazioni</b>	23.102
Valore di fine esercizio	106.344

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Alla data di chiusura dell'esercizio risultano alle dipendenze della società 13 dipendenti, di cui 5 parcheggiatori, n. 3 addetti di piazzale e n. 5 impiegati amministrativi.

## Debiti

### Debiti

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

#### D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.444.173	1.938.264	505.909

### 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
Acconti	2.107	373	2.480	2.480
Debiti verso fornitori	1.834.312	474.539	2.308.851	2.308.851
Debiti verso controllanti	14.408	(14.408)	-	-
Debiti tributari	41.542	(41.542)	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.814	5.444	29.258	29.258
Altri debiti	22.081	81.503	103.584	103.584
<b>Totale debiti</b>	1.938.264	505.909	2.444.173	2.444.173

I debiti più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Autorita' di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale	1.847.600

Porto di Trieste Servizi SpA

49.020

I debiti verso l'Autorità derivano dalla fatturazione dei canoni di concessione per l'esercizio 2017, nonché dai debiti riconosciuti per l'integrazione del canone sugli stalli del Molo IV per gli anni pregressi fino a tutto il 2016, al netto degli abbattimenti calcolati per gli anni pregressi sugli stalli inutilizzati nelle giornate di toccate delle navi da crociera.

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

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i debiti iscritti a bilancio hanno scadenza inferiore ai 12 mesi, pertanto la loro attualizzazione avrebbe effetti irrilevanti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP, pari ad euro 4.717, a fronte di acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 18.357, delle ritenute d'acconto effettuate, pari a Euro 13.605, ed altri debiti tributari relativi ad IVA pari ad Euro 34. La Società, a seguito delle sopravvenienze passive intervenute e relative all'ormeggio 57 e ai conguagli dei canoni di concessione sugli stalli del Molo IV per gli esercizi precedenti fino al 2016, non ha maturato imponibile ai fini IRES.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	2.480	2.480
Debiti verso fornitori	2.308.851	2.308.851
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.258	29.258
Altri debiti	103.584	103.584
<b>Debiti</b>	<b>2.444.173</b>	<b>2.444.173</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	2.480	2.480
Debiti verso fornitori	2.308.851	2.308.851
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.258	29.258
Altri debiti	103.584	103.584
<b>Totale debiti</b>	<b>2.444.173</b>	<b>2.444.173</b>

## Ratei e risconti passivi

### **E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
37.670	75.437	(37.767)

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

Descrizione	Importo
Spese telefoniche	8.900
Spese riscaldamento	3.000
Trasporti, smaltimento materie	100
Energia elettrica	3.060
Ricavi per affitti e abbonamento parcheggi	22.610
	<b>37.670</b>

I risconti passivi, pari ad Euro 22.610 derivano dal rinvio di ricavi per affitti ex art 45 bis del Codice della Navigazione e abbonamenti per parcheggi al molo IV°. Inoltre risultano allocati ratei passivi per Euro 15.060, dei quali Euro 8.900 relativi a spese telefoniche, Euro 3.000 a spese di riscaldamento ed Euro 3.060 a consumi di energia elettrica.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	45.453	(30.393)	15.060
Risconti passivi	29.985	(7.375)	22.610
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>75.437</b>	<b>(37.767)</b>	<b>37.670</b>

#### Ratei e risconti

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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.050.401	4.742.462	307.939

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.912.019	4.722.097	189.922
Altri ricavi e proventi	138.382	20.365	118.017
	<b>5.050.401</b>	<b>4.742.462</b>	<b>307.939</b>

## Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

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

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

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

### Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.912.019
<b>Totale</b>	<b>4.912.019</b>

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

ricavi per servizi resi settore marittimo	Euro 1.465.480
ricavi per canoni ex 45 bis cod nav	Euro 120.445
ricavi per noleggio sale/convegni	Euro 947.028
ricavi per incasso parcheggi	Euro 2.379.066 (dei quali Euro 128.066 dall'area esclusiva croceristi)

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.912.019

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	4.912.019

## Costi della produzione

### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.969.819	4.387.217	582.602

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	22.850	22.914	(64)
Servizi	1.897.225	1.815.477	81.748
Godimento di beni di terzi	1.590.623	1.586.353	4.270
Salari e stipendi	346.973	312.409	34.564
Oneri sociali	102.040	91.761	10.279
Trattamento di fine rapporto	23.309	19.583	3.726
Altri costi del personale	9.929	83.730	(73.801)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	91.360	69.800	21.560
Ammortamento immobilizzazioni materiali	209.907	185.320	24.587
Svalutazioni crediti attivo circolante		15.226	(15.226)
Altri accantonamenti		40.299	(40.299)
Oneri diversi di gestione	675.603	144.345	531.258
	<b>4.969.819</b>	<b>4.387.217</b>	<b>582.602</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 del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### 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 concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Oneri diversi di gestione

Ammontano a complessivi Euro 675.603, si riferiscono in particolare per Euro 62.086 a sopravvenienze relative a costi di competenza dell'esercizio precedente (e dedotte nel medesimo), per Euro 197.861 alle già citate sopravvenienze passive straordinarie relative allo stralcio del costo residuo da ammortizzare degli investimenti effettuati sulle aree dell'ormeggio 57 (restituite al 31.12.2016), per Euro 338.658 a sopravvenienze per i conguagli dei canoni di concessione degli esercizi precedenti (fino al 2015) relativi agli stalli. Inoltre per Euro 6.874 si riferiscono a pubblicazioni ed abbonamenti, Euro 32.432 a quote associative, Euro 12.355 a perdite su crediti risultati inesigibili o parzialmente esigibili, dei quali una buona parte riconducibili agli avvisi di mora connessi al mancato pagamento delle soste di autoveicoli.

## Proventi e oneri finanziari

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(26.215)	(18.434)	(7.781)

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

#### Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					500	500
Interessi fornitori					18.086	18.086
Sconti o oneri finanziari					8.157	8.157
					<b>26.743</b>	<b>26.743</b>

L'importo di Euro 18.086 si riferisce agli interessi di mora applicati dall'Autorità sulla dilazione di pagamento riconosciuta sui canoni di concessione del 2016.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	8.657
Altri	18.086
<b>Totale</b>	<b>26.743</b>

#### Altri proventi finanziari



Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					526	526
					<b>526</b>	<b>526</b>

### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	526 (26.743)	883 (19.317)	(357) (7.426)
Utili (perdite) su cambi	2		2
	<b>(26.215)</b>	<b>(18.434)</b>	<b>(7.781)</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

### Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di ricavo	Importo
Sopravvenienze attive	106.095

L'importo sopra indicato si riferisce prevalentemente ad indennizzi assicurativi percepite su danni subiti negli esercizi precedenti ai manufatti assicurati.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di costo	Importo
Sopravvenienze passive straordinarie	536.519

Dette sopravvenienze derivano dai seguenti accadimenti:

- per Euro 197.861 dallo stralcio del costo residuo da ammortizzare dei cespiti ubicati presso l'Ormeggio 57, a seguito della restituzione delle aree all'Autorità di Sistema Portuale del Mare Orientale Porto di Trieste;
- per Euro 338.658 dai conguagli dei canoni di concessione degli esercizi precedenti (fino al 2015) relativi agli stalli. Si segnala che in assenza delle sopravvenienze attive e passive di incidenza eccezionale e delle sopravvenienze passive relative a costi di competenza dell'esercizio precedente già dedotte fiscalmente (pari ad euro 62.086), il risultato prima delle imposte sarebbe stato pari ad Euro 546.878.

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

### Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

A decorrere dall'esercizio 2013, con rinnovo intervenuto in sede di presentazione dell'UNICOSC2016, 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 e rinnovato a giugno del 2016.

L'eventuale debito per imposte viene 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.

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	28.136	113.007	(84.871)
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	4.717	120.176	(115.459)
IRES		94.198	(94.198)
IRAP	4.717	25.978	(21.261)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	23.419	(7.169)	30.588
IRES	19.871	(6.183)	26.054
IRAP	3.549	(987)	4.536
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>28.136</b>	<b>113.007</b>	<b>(84.871)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	54.367	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	14.951
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
Interessi passivi di mora	18.072	
	18.072	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
Telefoniche	2.116	
Sopravvenienze passive	62.086	
Imu	729	
Altri costi indeducibili	4.944	

Deduzione IRAP	(10.654)
Ammortamento fiscale su maggiorazione 40%	(8.466)
F.do sval. crediti fiscale	(2.803)
Agevolazione ACE	(11.069)
Sopravvenienze attive	(18.333)
Utilizzo f.do rischi non dedotti anni precedenti	(90.989)
	(72.439)
Imponibile fiscale	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	562.833	
IMU e perdite su crediti	13.266	
Deduzioni costi personale e deduzione forfettaria	(345.839)	
Sopravvenienze non tax, utilizzo f.do rischi anni prec.	(109.322)	
	<b>120.938</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	4.717
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Imponibile Irap	120.938	
IRAP corrente per l'esercizio		4.717

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, 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.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	124.809	-
Differenze temporanee nette	(124.809)	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(8.117)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(8.117)	(195)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP
Compensi ammonistratori non liquidati	1.036	1.036	24,03%	249	-
Fondo rischi per spese future su stalli altro Ente in gestione	80.989	80.989	-	-	-
Fondo rischi per spese legali	10.000	10.000	-	-	-
Fondo rischi per spese personale dipendente	20.000	20.000	24,00%	4.800	195
Fondo svalutazione crediti	12.784	12.784	24,00%	3.068	-

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 6.335, derivanti dall' imposta figurativa IRES al 24% dell'eccedenza dell'ACE riportabile negli esercizi successivi, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### 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	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	5	3	2
Operai	5	8	(3)
Altri	3	1	2
	<b>13</b>	<b>12</b>	<b>1</b>

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	5
Altri dipendenti	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>13</b>

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

#### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	106.154	20.334

### Compensi al revisore legale o società di revisione

#### Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(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 dalla società di revisione legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>16.000</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

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

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
--------------------------------------	--------	-------	----------	--------------------

Azioni ordinarie	75			
------------------	----	--	--	--

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:  
n. 75 azioni ordinarie.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

### 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.

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

### 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.

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato dell'esercizio al 31/12/2016	Euro	26.231
a riserva legale del 5%	Euro	1.312
a riserva straordinaria	Euro	24.919

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

I rapporti con l'Autorità di Sistema Portuale di Mare Adriatico Orientale (che possiede il 40% delle quote societarie) ha riguardato la concessione demaniale marittima delle aree e delle pertinenze.

Nel corso dell'Assemblea dei Soci tenutasi in data 2 maggio 2016 il socio Autorità Portuale di Trieste (ora Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale) ha proposto la nomina del Dott. Zeno D'Agostino per la carica di Presidente della società e del Dott. Umberto Malusà per il ruolo di componente del Consiglio di Amministrazione. Il socio TAMI ha confermato i componenti a suo tempo indicati; nel consiglio di amministrazione del 10 maggio 2016 è stato confermato quale Amministratore Delegato il Dott. Franco Napp e quale consigliere delegato il Sig. Claudio Aldo Rigo.

Per quanto concerne la società controllante TAMI non sono intercorsi rapporti commerciali; con le modalità previste normativamente, quindi con l'esercizio dell'opzione di rinnovo effettuato dalla TAMI nella loro dichiarazione dei redditi modello Unico SC 2016 per il periodo d'imposta 2015, è stata rinnovata l'opzione triennale (2016-2018) per il consolidamento fiscale di TTP in TAMI.

I rapporti con il socio Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Zeno D'Agostino

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

IL SOTTOSCRITTO DOTT. VITTORIO SIARD ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTO 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 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 SOCIETA'.

DATA, 13/07/2017