

# TRIESTE TERMINAL PASSEGGERI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

<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>	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

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	481	518
7) altre	352.545	330.990
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>353.026</b>	<b>331.508</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	63.468	69.588
2) impianti e macchinario	456.481	359.029
3) attrezzature industriali e commerciali	89.522	91.513
4) altri beni	118.899	80.716
5) immobilizzazioni in corso e acconti	61.620	61.620
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>789.990</b>	<b>662.466</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.143.016</b>	<b>993.974</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	469.035	611.444
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>469.035</b>	<b>611.444</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	4.062
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>-</b>	<b>4.062</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.470	21.360
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>3.470</b>	<b>21.360</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	36.212	14.647
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.050	363.265
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.350	3.850
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>26.400</b>	<b>367.115</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>535.117</b>	<b>1.018.628</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.061.332	1.398.371
3) danaro e valori in cassa	30.975	31.345
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.092.307</b>	<b>1.429.716</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.627.424</b>	<b>2.448.344</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	1.119.457	1.040.439
<b>Totale attivo</b>	<b>4.889.897</b>	<b>4.482.757</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	750.000	750.000
<b>IV - Riserva legale</b>		
	75.713	74.401
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	76.144	51.224
Varie altre riserve	972.716 <sup>(1)</sup>	972.714
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.048.860</b>	<b>1.023.938</b>

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	278.238	26.231
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.152.811</b>	<b>1.874.570</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	120.000	20.000
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>120.000</b>	<b>20.000</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	130.699	106.344
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.866	2.480
<b>Totale acconti</b>	<b>2.866</b>	<b>2.480</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.954.788	2.308.851
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>1.954.788</b>	<b>2.308.851</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.208	-
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>121.208</b>	<b>-</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.418	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>36.418</b>	<b>-</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.018	29.258
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>31.018</b>	<b>29.258</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.742	103.584
<b>Totale altri debiti</b>	<b>104.742</b>	<b>103.584</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.251.040</b>	<b>2.444.173</b>
E) Ratei e risconti	235.347	37.670
<b>Totale passivo</b>	<b>4.889.897</b>	<b>4.482.757</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	
Altre .. .	972.714	972.714

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.391.406	4.912.019
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.040	1.040
altri	44.451	137.342
Totale altri ricavi e proventi	45.491	138.382
Totale valore della produzione	4.436.897	5.050.401
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.691	22.850
7) per servizi	1.633.758	1.897.225
8) per godimento di beni di terzi	1.284.070	1.590.623
9) per il personale		
a) salari e stipendi	371.482	346.973
b) oneri sociali	110.424	102.040
c) trattamento di fine rapporto	24.695	23.309
e) altri costi	4.292	9.929
Totale costi per il personale	510.893	482.251
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	92.797	91.360
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	210.384	209.907
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.741	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	304.922	301.267
12) accantonamenti per rischi	100.000	-
14) oneri diversi di gestione	165.537	675.603
Totale costi della produzione	4.021.871	4.969.819
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	415.026	80.582
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	22	526
Totale proventi diversi dai precedenti	22	526
Totale altri proventi finanziari	22	526
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.235	26.743
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.235	26.743
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.113)	(26.215)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	407.913	54.367
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	151.240	4.717
imposte differite e anticipate	(21.565)	23.419
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	129.675	28.136
21) Utile (perdita) dell'esercizio	278.238	26.231

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	278.238	26.231
Imposte sul reddito	129.675	28.136
Interessi passivi/(attivi)	7.113	26.216
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	7.768
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	415.026	88.351
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	124.695	23.309
Ammortamenti delle immobilizzazioni	303.181	301.267
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	427.876	522.330
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	842.902	610.681
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	142.409	(145.791)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(286.751)	416.828
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(79.018)	377.331
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	197.677	(37.767)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	372.017	(395.952)
Totale variazioni del capitale circolante netto	346.334	214.649
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.189.236	825.330
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.113)	(26.217)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(38.820)
(Utilizzo dei fondi)	-	(90.989)
Totale altre rettifiche	(7.113)	(156.026)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.182.123	669.304
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(385.738)	(200.858)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(133.796)	(175.543)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(519.534)	(376.128)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	662.591	293.176
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.398.371	1.121.505
Danaro e valori in cassa	31.345	15.035
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.429.716	1.136.540
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.061.332	1.398.371
Danaro e valori in cassa	30.975	31.345

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

2.092.307 1.429.716

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## 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 278.238.

### **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 (ASPMAO), scadente nel 2032. Oltre all'attività sopra descritta, la Società gestisce i parcheggi delle rive, del Molo IV° ed in Porto Vecchio. Relativamente alla concessione si segnala che in conseguenza di quanto previsto dall'art. 1, comma 618, Legge 190/2014 (legge di Stabilità 2015), dall'01.01.2017 le aree del piazzale del Molo IV° e di piazzale Duca degli Abruzzi sono state sdemanializzate e assegnate al Comune di Trieste, il quale è subentrato nella concessione originariamente sottoscritta con l'ente concedente ASPMAO.

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

Come noto, in seguito alla sdemanializzazione con assegnazione al Comune di Trieste delle aree citate al punto precedente, il Comune con nota del 15.09.2017 (prot. Corr. 33/1), ha comunicato la rideterminazione del canone annuo relativo alla concessione n. 1/2008 per la parte ricadente nell'area di proprietà del Comune stesso. In quanto le aree sdemanializzate sono adibite a parcheggio, il Comune ha rideterminato il canone in forza del Regolamento del canone di occupazione di spazi e aree pubbliche, anziché in forza dei canoni demaniali marittimi applicati sinora sempre per le aree ad uso parcheggio.

La Società ha contestato la richiesta del Comune sulla base del fatto che l'art. 1, comma 619, Legge 190/2014 (legge di Stabilità 2015), nel regolare l'assegnazione al Comune di Trieste delle aree sdemanializzate ai sensi dell'art. 1 comma 618 della stessa legge, afferma che "sono fatti salvi i diritti e gli obblighi derivanti dai contratti di concessione di durata superiore a quattro anni in vigore, che sono convertiti, per la porzione di aree relative, in diritto di uso in favore del concessionario per la durata residua della concessione.

Pertanto la Società, essendo concessionaria per 25 anni delle suddette aree adibite a parcheggio, ritiene, supportata da un parere legale in tal senso, che i canoni e i diritti contenuti nell'atto concessorio originario stipulato nel 2008 debbano rimanere invariati.

In conseguenza delle predette richieste e della probabile insistenza da parte del Comune, la società ha ritenuto di accantonare a fondo rischi cause l'importo stimato di euro 100.000 e relativo alle future spese legali/professionali conseguenti alla contestazione in ogni sede delle richieste di maggiori canoni da parte del Comune.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il 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.

### **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 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 o di produzione 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	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.

### **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 antecedentemente 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 i criteri del costo ammortizzato e l'attualizzazione. Con riferimento ai crediti aventi scadenza



superiore a 12 mesi e sorti nell'esercizio 2017, questi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

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 di valore 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.

### **Debiti**

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

### **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.

### **Azioni proprie**

La Società non ha azioni proprie.

### **Strumenti finanziari derivati**

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

### **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.

In particolare, e come anticipato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa, a seguito della richiesta di aumento dei canoni di concessione avanzate dal Comune di Trieste e contestate dalla Società, è stato accantonato a fondo rischi l'importo di Euro 100.000, pari ai costi per spese legali che la Società ritiene di dover sostenere per il contenzioso con il Comune di Trieste, relativo alla richiesta da parte di quest'ultimo, di canoni maggiorati.

### **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.

A decorrere dall'esercizio 2013, con rinnovo intervenuto in sede di presentazione dell'Unico2016, 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'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'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'Irap corrente, 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 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.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
353.026	331.508	21.518

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	666	730.654	731.320
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	148	399.664	399.812
Valore di bilancio	518	330.990	331.508
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	114.315	114.315
Ammortamento dell'esercizio	37	92.760	92.797
Totale variazioni	(37)	21.555	21.518
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	666	844.969	845.635
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	185	492.424	492.609
Valore di bilancio	481	352.545	353.026

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

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati eseguiti svalutazioni e ripristini di valore.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
789.990	662.466	127.524

#### 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>	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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	11.480	239.267	28.445	58.715	-	337.907
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	17.600	141.815	30.436	20.532	-	210.384
<b>Totale variazioni</b>	(6.120)	97.452	(1.991)	38.183	-	127.524
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	181.740	1.231.547	339.104	297.255	61.620	2.111.266
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	118.272	775.066	249.582	178.356	-	1.321.276
<b>Valore di bilancio</b>	63.468	456.481	89.522	118.899	61.620	789.990

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

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati eseguiti svalutazioni e ripristini di valore.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
535.117	1.018.628	(483.511)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	611.444	(142.409)	469.035	469.035	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.062	(4.062)	-	-	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	21.360	(17.890)	3.470	3.470	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	14.647	21.565	36.212		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	367.115	(340.715)	26.400	19.050	7.350
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.018.628	(483.511)	535.117	491.555	7.350

Le imposte anticipate per Euro 36.212 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 31/12/2017 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	469.035	469.035
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.470	3.470
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	36.212	36.212
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.400	26.400
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>535.117</b>	<b>535.117</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016	16.038		16.038
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	1.741		1.741
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>17.779</b>		<b>17.779</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.092.307	1.429.716	662.591

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.398.371	662.961	2.061.332
Denaro e altri valori in cassa	31.345	(370)	30.975
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.429.716</b>	<b>662.591</b>	<b>2.092.307</b>

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.119.457	1.040.439	79.018

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo è costituito in gran parte da risconti attivi su canoni di concessione addebitati nel dicembre 2017 ma di competenza del 2018.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	1.040.439	79.018	1.119.457
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.040.439	79.018	1.119.457

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

Descrizione	Importo
Canoni di concessione 2017	1.064.273
Assicurazioni	27.056
Pubblicazioni e abbonamenti	3.000
Quote associative	21.230
Canoni di manutenzione	3.823
Servizi bancari	75
	<b>1.119.457</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.152.811	1.874.570	278.241

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

La variazione del patrimonio netto è costituita dall'utile 2017 e dalla destinazione dell'utile 2016.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	750.000	-	-	-		750.000
Riserva legale	74.401	-	1.312	-		75.713
Altre riserve						
Riserva straordinaria	51.224	1	24.919	-		76.144
Varie altre riserve	972.714	2	-	-		972.716
Totale altre riserve	1.023.938	3	24.919	-		1.048.860
Utile (perdita) dell'esercizio	26.231	306.889	-	54.882	278.238	278.238
Totale patrimonio netto	1.874.570	306.892	26.231	54.882	278.238	2.152.811

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Altre riserve derivante da accantonamenti di utili esercizi precedenti.	972.714
Totale	972.716

### 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	75.713	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	76.144	A,B,C,D	76.144
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	972.716		972.714
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.048.860</b>		<b>1.048.858</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>1.874.573</b>		<b>1.048.858</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>1.048.858</b>

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utili portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	750.000	63.211	1.051.012	(159.687)	223.804	1.928.340
Destinazione del risultato dell'esercizio		11.190	212.614			
- attribuzione dividendi			80.000			
- altre destinazioni			(1)			
Altre variazioni						
- Incrementi				159.687		
- Decrementi			159.687			
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio precedente					26.231	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>750.000</b>	<b>74.401</b>	<b>1.023.938</b>		<b>26.231</b>	<b>1.874.570</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio		1.312	24.919			
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni			2			
Altre variazioni						
- Incrementi						



	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Utili portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
- Decrementi						
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio corrente					278.238	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	750.000	75.713	1.048.859		278.238	2.152.811

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
120.000	20.000	100.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	20.000	20.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	100.000	120.000
<b>Totale variazioni</b>	100.000	100.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	120.000	120.000

Si veda quanto esposto a pagina 1 "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio".

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
130.699	106.344	24.355

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	106.344
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	24.695
<b>Totale variazioni</b>	(340)
<b>Valore di fine esercizio</b>	130.699

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 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

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.251.040	2.444.173	(193.133)

## 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
<b>Acconti</b>	2.480	386	2.866	2.866
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.308.851	(354.063)	1.954.788	1.954.788
<b>Debiti verso controllanti</b>	-	121.208	121.208	121.208
<b>Debiti tributari</b>	-	36.418	36.418	36.418
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	29.258	1.760	31.018	31.018
<b>Altri debiti</b>	103.584	1.158	104.742	104.742
<b>Totale debiti</b>	2.444.173	(193.133)	2.251.040	2.251.040

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano verso l'Autorità per Euro 1.064.419, derivanti dalla fatturazione dei canoni di concessione per l'esercizio 2018, nonché dai debiti riconosciuti per l'integrazione del canone sugli stalli del Molo IV per gli anni pregressi fino a tutto il 2017, al netto degli abbattimenti calcolati per gli anni pregressi sugli stalli inutilizzati nelle giornate di toccate delle navi da crociera.

Il debito verso Porto di Trieste Servizi Spa, pari a Euro 53.726, 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 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 a Euro 25.965, a fronte di acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 4.717, debiti per ritenute d'acconto effettuate per Euro 15.170. Poiché, come spiegato nella parte iniziale, la Società ha optato per il regime fiscale del consolidato fiscale nazionale, il debito per imposte IRES pari a Euro 125.275, è iscritto alla voce Debiti verso controllante nel netto del credito IRES relativo all'esercizio precedente e alle ritenute subite.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Acconti</b>	2.866	2.866
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.954.788	1.954.788
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	121.208	121.208
<b>Debiti tributari</b>	36.418	36.418
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	31.018	31.018

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	104.742	104.742
<b>Debiti</b>	<b>2.251.040</b>	<b>2.251.040</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	2.866	2.866
Debiti verso fornitori	1.954.788	1.954.788
Debiti verso controllanti	121.208	121.208
Debiti tributari	36.418	36.418
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.018	31.018
Altri debiti	104.742	104.742
<b>Totale debiti</b>	<b>2.251.040</b>	<b>2.251.040</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
235.347	37.670	197.677

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.060	202.061	217.121
Risconti passivi	22.610	(4.385)	18.225
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>37.670</b>	<b>197.677</b>	<b>235.347</b>

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

Descrizione	Importo
Telefoniche	62
Canoni internet	2.650
Compenso amministratori e revisore legale non liquidati	39.910
Adeguamento canoni aree in concessione	46.624
Canoni aree in concessione di competenza	127.876
Ricavi per affitti e abbonamento parcheggi	18.225
	<b>235.347</b>

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

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

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I risconti passivi, pari ad Euro 18.225 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 217.121, dei quali Euro 62 relativi a spese telefoniche, Euro 2.650 relativi a canoni internet, Euro 39.910 relativi a compensi amministratori e revisore legale non liquidati, Euro 46.624 per adeguamento canoni aree ASPMAO, Euro 127.876 per canoni di competenza 2017 relativi alle aree di proprietà del Comune di Trieste (calcolati sulla base della tariffa non rideterminata).

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.436.897	5.050.401	(613.504)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.391.406	4.912.019	(520.613)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	45.491	138.382	(92.891)
<b>Totale</b>	<b>4.436.897</b>	<b>5.050.401</b>	<b>(613.504)</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.391.406
<b>Totale</b>	<b>4.391.406</b>

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.391.406
<b>Totale</b>	<b>4.391.406</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.021.871	4.969.819	(947.948)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	22.691	22.850	(159)
Servizi	1.633.758	1.897.225	(263.467)
Godimento di beni di terzi	1.284.070	1.590.623	(306.553)
Salari e stipendi	371.482	346.973	24.509
Oneri sociali	110.424	102.040	8.384
Trattamento di fine rapporto	24.695	23.309	1.386
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	4.292	9.929	(5.637)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	92.797	91.360	1.437
Ammortamento immobilizzazioni materiali	210.384	209.907	477
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.741		1.741
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	100.000		100.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	165.537	675.603	(510.066)
<b>Totale</b>	<b>4.021.871</b>	<b>4.969.819</b>	<b>(947.948)</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 ad Euro 165.537. Si riferiscono in particolare per Euro 71.882 a sopravvenienze relative a costi di competenza dell'esercizio precedente (e dedotte nel medesimo), per Euro 22.131 si riferiscono a pubblicazioni ed abbonamenti, per Euro 33.419 a quote associative, per Euro 24.923 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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(7.113)	(26.215)	19.102

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	22	526	(504)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.235)	(26.743)	19.508
Utili (perdite) su cambi	100	2	98
<b>Totale</b>	<b>(7.113)</b>	<b>(26.215)</b>	<b>19.102</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

### **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					22	22
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>22</b>	<b>22</b>

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

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

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	7.235
<b>Totale</b>	7.235

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					7.235	7.235
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>7.235</b>	<b>7.235</b>

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
129.675	28.136	101.539

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	151.240	4.717	146.523
IRES	125.275		125.275
IRAP	25.965	4.717	21.248
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(21.565)	23.419	(44.984)
IRES	(17.665)	19.871	(37.536)
IRAP	(3.900)	3.549	(7.449)
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>129.675</b>	<b>28.136</b>	<b>101.539</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	407.913	
Onere fiscale teorico (%)	24	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Telefoniche	3.110	
Spravvenienze passive	71.882	
IMU	729	
Acc. fondo rischi	100.000	
Altri costi indeducibili	6.462	
Deduzione IRAP	(821)	
Amortamento fiscale su maggiorazione 40%	(26.843)	
F.do svalutazione credito fiscale	(480)	
Agevolazione ACE	(39.433)	
Sopravvenienze attive	(539)	



Descrizione	Valore	Imposte
Totale	521.980	
Imponibile fiscale	521.980	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		125.275

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.023.368	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Spese pers. non in b9), IMU e perdite su crediti	149.546	
Deduzioni costi personale e deduzione (art. 11, c. 4-octies)	(506.602)	
Sopravvenienze non tassabili	(539)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
<b>Totale</b>	<b>665.773</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	25.965
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	<b>0</b>	
IRAP corrente per l'esercizio		25.965

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

	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte anticipate:</b>						
Compensi amministratori non liquidati	1.036	249			1.036	249
Fondo rischi per spese personale dipendente	20.000	4.800		195	20.000	4.995
Fondo svalutazione crediti	12.784	3.068			12.784	3.068
Agevolazione ACE non utilizzata					26.394	6.335
F.do rischi spese future su canoni richiesti dal Comune di Trieste	100.000	24.000		3.900		
<b>Totale</b>	<b>133.820</b>	<b>32.117</b>		<b>4.095</b>	<b>60.214</b>	<b>14.647</b>
<b>Imposte differite:</b>						
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>(32.117)</b>		<b>(4.095)</b>		<b>(14.647)</b>
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale

	esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRES	esercizio 31/12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31/12/2016 Ammontare delle differenze temporanee	esercizio 31/12 /2016 Effetto fiscale
- dell'esercizio						
- di esercizi precedenti						
<b>Totale</b>						
Perdite recuperabili						
Aliquota fiscale						
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite						
<b>Totale</b>						

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	133.820	-
Differenze temporanee nette	(133.820)	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(17.665)	(3.900)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(32.117)	(4.095)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP
Compensi amministratori non liquidati	1.036	-	1.036	24,00%	249	-
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	-
Agevolazione ACE non utilizzata	26.394	(26.394)	-	24,00%	-	-
F.do rischi per cause	-	100.000	100.000	24,00%	24.000	3.900
	60.214	73.606	133.820	24,00%	32.117	4.095

Sono state iscritte imposte anticipate IRES per Euro 24.000 e IRAP per Euro 3.900, a fronte dell'accantonamento di Euro 100.000 a fondo rischi cause legali, con riferimento alle spese legali relative al contenzioso che verrà instaurato con il Comune di Trieste in seguito alla richiesta da parte di quest'ultimo, di maggiori canoni. Sussistono infatti 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. Sono inoltre state recuperate imposte anticipate pregresse IRES per Euro 6.335 a fronte dell'utilizzo nell'esercizio delle eccedenze ACE 2016, riportabile negli esercizi successivi, pari a Euro 26.394

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	5	5	
Operai	5	5	
Altri	3	3	
<b>Totale</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	

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

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	107.000	20.000

### Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale.

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	21.017
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	21.017

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	75	10.000

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Totale	75	

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	75			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

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

(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 emesso strumenti finanziari derivati.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile, la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## Informazioni sulle operazioni 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.

Per quanto concerne la società controllante TAMI non sono intercorsi rapporti commerciali.

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

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

(Rif. art. 2427, 22 quater, C.c.)

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	278.238
5% a riserva legale	Euro	13.912
Riserva straordinaria	Euro	264.325

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

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, 03/05/2018