

PORTOGRUARO INTERPORTO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA REPUBBLICA N. 1 30026 PORTOGRUARO (VE)
Codice Fiscale	02695820270
Numero Rea	VE 235615
P.I.	02695820270
Capitale Sociale Euro	3.100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Gestione di centri di movimentazione merci (interporti) (52.21.40)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AUTA MAROCCHI S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	404.418	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	196.590
7) altre	146.299	66.586
Totale immobilizzazioni immateriali	550.717	263.176
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.022.848	8.012.145
2) impianti e macchinario	212.870	235.226
3) attrezzature industriali e commerciali	111.380	122.353
4) altri beni	70.872	83.261
5) immobilizzazioni in corso e acconti	244.000	-
Totale immobilizzazioni materiali	8.661.970	8.452.985
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	13.533	13.533
Totale partecipazioni	13.533	13.533
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.533	13.533
Totale immobilizzazioni (B)	9.226.220	8.729.694
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	826.549	843.609
Totale crediti verso clienti	826.549	843.609
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.069	4.341
Totale crediti verso controllanti	1.069	4.341
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.604	17.505
Totale crediti tributari	77.604	17.505
5-ter) imposte anticipate	18.000	18.000
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.079	294
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.384	7.384
Totale crediti verso altri	219.463	7.678
Totale crediti	1.142.685	891.133
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	465.312	1.089.018
3) danaro e valori in cassa	296	278
Totale disponibilità liquide	465.608	1.089.296
Totale attivo circolante (C)	1.608.293	1.980.429
D) Ratei e risconti	16.337	10.246
Totale attivo	10.850.850	10.720.369
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	3.100.000	3.100.000
III - Riserve di rivalutazione	5.588.800	5.588.800
IV - Riserva legale	46.416	33.087
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	660.078	552.541
Varie altre riserve	145.719	(3)
Totale altre riserve	805.797	552.538
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	146.030	266.585
Totale patrimonio netto	9.687.043	9.541.010
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	19.686	-
Totale fondi per rischi ed oneri	19.686	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.854	68.850
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.974	238.366
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.576	44.663
Totale debiti verso banche	173.550	283.029
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	553.969	572.782
Totale debiti verso fornitori	553.969	572.782
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.400	24.986
Totale debiti verso controllanti	11.400	24.986
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.411	17.724
Totale debiti tributari	18.411	17.724
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.077	18.854
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.077	18.854
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.015	179.211
Totale altri debiti	282.015	179.211
Totale debiti	1.054.422	1.096.586
E) Ratei e risconti	14.845	13.923
Totale passivo	10.850.850	10.720.369

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.667.659	3.240.775
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.522	-
altri	331.067	17.215
Totale altri ricavi e proventi	334.589	17.215
Totale valore della produzione	3.002.248	3.257.990
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.309	89.263
7) per servizi	1.625.735	1.488.497
8) per godimento di beni di terzi	400.826	645.879
9) per il personale		
a) salari e stipendi	347.866	373.747
b) oneri sociali	88.046	92.019
c) trattamento di fine rapporto	23.448	21.268
e) altri costi	2.154	1.739
Totale costi per il personale	461.514	488.773
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.174	14.379
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	90.694	88.216
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.150	4.074
Totale ammortamenti e svalutazioni	132.018	106.668
14) oneri diversi di gestione	63.950	68.042
Totale costi della produzione	2.787.352	2.887.122
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	214.896	370.868
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.188	89
Totale proventi diversi dai precedenti	1.188	89
Totale altri proventi finanziari	1.188	89
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.450	8.556
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.450	8.556
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.262)	(8.467)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	210.634	362.401
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	44.918	95.816
imposte differite e anticipate	19.686	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	64.604	95.816
21) Utile (perdita) dell'esercizio	146.030	266.585

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	146.030	266.585
Imposte sul reddito	64.604	95.816
Interessi passivi/(attivi)	4.262	8.467
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(102.530)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	112.366	370.868
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	25.690	21.268
Ammortamenti delle immobilizzazioni	127.868	102.594
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(19.686)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	133.872	123.862
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	246.238	494.730
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	17.060	(51.511)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(18.813)	116.789
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.091)	36.930
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	922	(614)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(131.334)	(84.921)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(138.256)	16.673
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	107.982	511.403
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.262)	(8.467)
(Imposte sul reddito pagate)	(96.068)	(95.816)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(5.107)
Totale altre rettifiche	(100.330)	(109.390)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	7.652	402.013
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(307.148)	(5.613.797)
Disinvestimenti	110.000	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(324.715)	(184.307)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(4.907)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(521.863)	(5.803.011)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(71.392)	199.414
(Rimborso finanziamenti)	(38.087)	(36.966)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	5.588.797
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(109.477)	5.751.245
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(623.688)	350.247
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.089.018	738.963
Danaro e valori in cassa	278	86
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.089.296	739.049
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	465.312	1.089.018
Danaro e valori in cassa	296	278
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	465.608	1.089.296

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 146.030.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi motivatamente del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio in quanto, nel periodo dedicato alla formazione del bilancio ricorrevano importanti scadenze di bandi per contributi ministeriali in conto investimenti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si premette che, come già riferito nella nota integrativa al bilancio 2021, in data 28.02.2022 è stato sottoscritto con il Comune di Portogruaro il verbale di consegna del servizio rendendo operativa la Concessione e in data 14.03.2022 è stata sottoscritta la Convenzione tra Comune di Portogruaro e l'RTI rappresentata dalla mandataria Portogruaro Interporto Spa, avente una durata di 45 anni e 9 mesi con scadenza, quindi, il 29.11.2067.

In data 14.07.2022 la società ha provveduto alla presentazione al Comune di Portogruaro del progetto definitivo in ottemperanza a termini dettati dall'art. 16 comma 2 ("Progetto definitivo: entro 120 giorni, naturali e consecutivi dalla sottoscrizione della Convenzione").

Con provvedimento del Ministero del 03.11.2022 la società è risultata beneficiaria di un contributo per acquisto di mezzi di movimentazione per Euro 580.000 su un investimento complessivo di Euro 1.220.000.

L'investimento, per il quale nel corso del 2022 si è provveduto al solo versamento di acconti, si concluderà nel corso del 2023.

Criteri di formazione

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

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

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono state iscritte, con il consenso del Collegio Sindacale, ove richiesto, nell'Attivo Patrimoniale in conformità alla spesa sostenuta e ridotte della quota annua di ammortamento, in ossequio al disposto dell'art. 2426, punto n° 5), del Codice.

La voce la cui composizione è meglio di seguito dettagliata, viene ammortizzata con aliquote dipendenti dalla durata dei contratti relativi alle spese medesime.

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
Terreni e fabbricati: - beni gratuitamente devolvibili - costruzioni leggere	== 10%
Impianti e macchinari: - impianti specifici/interni di comunicazioni - impianti generici	12% 8%
Attrezzature industriali e commerciali: - attrezzatura varia e minuta/industriale	12%
Altri beni: - mobilio e arredamento - macchine elettromeccaniche d'ufficio - locomotore - autoveicoli / mezzi di trasporto interno	10% 20% 10% 20%
Immobilizzazioni in corso	==

Per i beni strumentali acquistati nell'esercizio le aliquote di ammortamento suddette sono state ridotte alla metà.

Come già riportato nella nota integrativa dell'esercizio precedente, la società si è avvalsa nel 2021 della facoltà prevista dall'art. 110 comma 4 bis del D.L. 104/2020, rivalutando il terreno di proprietà ai soli fini civilistici, come risulta dal prospetto sotto riportato essendo lo stesso divenuto bene apportato

a titolo di “equity” nel PEF di aggiudicazione della Concessione e gratuitamente devolvibile al Comune alla scadenza della Concessione stessa. La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo al valore dell'area attribuito nel PEF di aggiudicazione della Concessione e determinato con riferimento a valutazione estimativa peritale. L'importo che ne è risultato è stato assunto come limite massimo della rivalutazione. L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento dell'attivo iscrivendo in contropartita una riserva nel patrimonio netto. Attestiamo che il valore netto dei beni rivalutati risultanti dal bilancio in commento non eccede quello che è il valore a loro fondamentalmente attribuito in relazione alla capacità produttiva e alla possibilità di utilizzazione nell'impresa.

immobili	Costo Storico	Fondo ammortamento	Valore residuo	Rivalutazione	Valore rivalutato
Terreno edificabile	2.411.200	0	2.411.200	5.588.800	8.000.000

Con riferimento ai terreni, costituenti beni gratuitamente devolvibili, la società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento finanziario relative all'esercizio 2022 prevista dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2022; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, per un importo della quota di ammortamento finanziario sospesa, di Euro 145.719, è stata stanziata apposita riserva indisponibile ex D.L. 4/2022.

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

La società non ha usufruito di sospensioni del pagamento dei canoni di leasing previsti dal Decreto Legge n. 18/2020.

Crediti

I crediti sono rilevati al valore di presumibile realizzo.

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 durevole.

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Partecipazioni

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

Fondi per rischi e oneri

Se valorizzati, sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

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

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

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

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

Non vi sono garanzie reali prestate.

Nel caso di fidejussione prestata dalla società insieme con altri garanti (co-fidejussione), è riportato l'intero ammontare della garanzia prestata, oppure, se inferiore, l'importo complessivo del debito garantito alla data di riferimento del bilancio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
550.717	263.176	287.541

La voce comprende le spese di migliorie su beni in leasing ammortizzate in base alla durata del contratto di leasing medesimo e spese per migliorie sugli uffici doganali e nei magazzini in affitto, ammortizzati in base alla durata residua dei contratti di affitto degli immobili.

La voce comprende altresì le spese sostenute per la predisposizione della proposta di project financing ex art. 183 comma 15 del D.Lgs. n. 50/2016, per la presentazione dell'offerta di gara e per l'aggiudicazione della concessione e la stipulazione del contratto. Tali spese, sono state ridotte per le quote di costi a carico delle altre società partecipanti al RTI come previsto dal regolamento interno in essere tra le stesse.

Le suddette spese sostenute fino 31.12.2021, che erano classificate tra le immobilizzazioni immateriali in corso, dopo la firma della convenzione, sono state riclassificate alla voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili".

L'ammortamento di tale voce decorre dalla sottoscrizione della concessione avvenuta in data 14.03.2022 fino al termine della stessa fissato al 29.11.2067.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.000	-	196.590	98.762	301.352
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.000	-	-	32.176	38.176
Valore di bilancio	-	-	196.590	66.586	263.176
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	411.962	(196.590)	109.343	324.715
Ammortamento dell'esercizio	-	7.544	-	29.630	37.174
Totale variazioni	-	404.418	(196.590)	79.713	287.541
Valore di fine esercizio					
Costo	6.000	411.962	-	208.104	626.066
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.000	7.544	-	61.805	75.349
Valore di bilancio	-	404.418	-	146.299	550.717

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.661.970	8.452.985	208.985

1) Terreni e fabbricati

La voce è costituita dalle aree PIP assegnate dal Comune di Portogruaro in data 12.05.2009 mediante la convenzione di assegnazione redatta dal Notaio Antonio Michielan di Portogruaro (VE) rep. 26435, con la quale è stata ceduta alla società la proprietà delle aree di terreno ricomprese nel 2° stralcio del "P.I.P. Noiari" di mq. 85.453. Nel corso dell'esercizio 2010 la voce è stata ridotta in misura proporzionale per il contributo in c/impianti ricevuto dal Ministero dei Trasporti di cui al DPR 227/2007, che ammonta al 15% della spesa originariamente sostenuta, pari ad Euro 349.918.

Nel corso del 2014 la voce terreni è stata incrementata dall'acquisizione di un'area di mq. 21.161 confinante con l'interporto, di proprietà del "Gruppo Pansac" in amministrazione straordinaria, per complessivi Euro 273.842.

I terreni sono stati oggetto nel 2021 di rivalutazione con effetti solo civilistici ai sensi dell'art. 110 comma 4-bis DL 104/2020. Inoltre, per effetto della firma della Convenzione di Concessione del 14.03.2022, i terreni sono ora considerati beni gratuitamente devolvibili in quanto oggetto di devoluzione gratuita al Comune di Portogruaro alla fine della Concessione, come sopra precisato.

La voce comprende, inoltre, le spese per l'acquisto di container da destinare ad uffici, spogliatoi e servizi igienici, ridotti di quota parte del contributo in c/impianti ricevuto dal Ministero dei Trasporti di cui al DPR 227/2007, che ammonta al 15% delle spese originariamente sostenute, pari ad Euro 3.189.

2. Impianti e macchinari

La voce comprende le spese per il contatore dell'energia elettrica del capannone, per l'impianto fognario su container ad uso ufficio, per l'acquisto di climatizzatori, di impianti interni di comunicazione (telefonia) destinati agli uffici e di attrezzature informatiche per la gestione del magazzino, ridotti di quota parte del contributo in c/impianti ricevuto negli esercizi precedenti dal Ministero dei Trasporti di cui al DPR 227/2007, che ammonta al 15% delle spese originariamente sostenute, pari ad Euro 2.819. La voce comprende altresì l'impianto antincendio realizzato dal concessionario. Tale impianto è assoggettato a procedura di ammortamento secondo i coefficienti tabellari di cui al DM 31.12.1988, trattandosi peraltro di intervento a struttura complessa, anche progettuale.

3) Attrezzature industriali e commerciali

Questa voce comprende le spese per l'acquisto dell'attrezzatura generica e specifica comprensiva di oneri accessori, delle scaffalature, comprensive delle manutenzioni incrementative, ed attrezzature, anche informatiche, di magazzino ed attrezzature da adibire al piazzale e ai mezzi di movimentazione. Anche tale categoria è stata ridotta nell'esercizio 2010 di quota parte del contributo in c/impianti ricevuto dal Ministero dei Trasporti di cui al DPR 227/2007, che ammonta al 15% delle spese originariamente sostenute, pari ad Euro 12.470.

4) Altri beni

La voce è costituita dalla spesa sostenuta per l'acquisto del locomotore, gru, carrelli elevatori e autoveicoli commerciali, comprensiva delle manutenzioni incrementative realizzate anche in economia, e per l'acquisto del mobilio e delle macchine d'ufficio da destinare anche agli uffici doganali al netto delle relative quote di ammortamento. Il contributo in c/impianti ricevuto dal Ministero dei Trasporti di cui al DPR 227/2007 portato in riduzione del costo nell'esercizio 2010 ammonta ad Euro 28.677.

5) Immobilizzazioni in corso

La voce è costituita dagli acconti versati per l'acquisto di due reach stacker la cui consegna avverrà nel corso del 2023.

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.465.358	358.785	273.149	550.598	-	3.647.890
Rivalutazioni	5.588.800	-	-	-	-	5.588.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.013	123.559	150.796	467.337	-	783.705
Valore di bilancio	8.012.145	235.226	122.353	83.261	-	8.452.985
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	13.500	3.164	12.240	34.244	244.000	307.148
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	7.470	-	7.470
Ammortamento dell'esercizio	2.797	25.520	23.213	39.163	-	90.694
Totale variazioni	10.703	(22.356)	(10.973)	(12.389)	244.000	208.985
Valore di fine esercizio						
Costo	2.478.858	354.437	285.390	554.913	244.000	3.917.598
Rivalutazioni	5.588.800	-	-	-	-	5.588.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.810	141.567	174.010	484.041	-	844.428
Valore di bilancio	8.022.848	212.870	111.380	70.872	244.000	8.661.970

Con riferimento ai terreni, costituenti beni gratuitamente devolvibili, la società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento finanziario relative all'esercizio 2022 prevista dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2022; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore. Gli importi non imputati a conto economico sono pari ad Euro 145.719.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote nel medesimo periodo di ammortamento originariamente previsto senza allungamento del periodo di ammortamento stesso, per cui, se effettuato, l'ammortamento finanziario avrebbe ridotto di pari importo la voce dell'attivo "terreni e fabbricati" e, sempre per pari importo, il risultato prima delle imposte.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

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

Descrizione	Rivalutazione di legge	Totale rivalutazioni
Terreni gratuitamente devolvibili	5.588.800	5.588.800
Totale	5.588.800	5.588.800

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta pari a 5.588.800 e l'effetto sul patrimonio netto è di pari importo.

Operazioni di locazione finanziaria

La società nel 2022 ha riscattato i beni risultanti dai contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

- contratto con la società Biella Leasing S.p.A. per l'acquisizione di un locomotore al prezzo di Euro 120.000 da pagarsi in 60 mesi scaduto il 07.03.2022;
- contratto con la società Biella Leasing S.p.A. per l'acquisizione di n. 7 transpallet e n. 1 carrello al prezzo di Euro 75.000 da pagarsi in 60 mesi scaduto il 30.10.2022.

L'effetto sul patrimonio netto sociale risulta il seguente:

a) contratti in corso		
beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		73.500
al netto degli ammortamenti complessivi alla fine dell'es.prec.pari ad Euro	121.500	
+ beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		0
-beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		-73.500
-quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		-0
+/- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		
beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio		0
al netto degli ammortamenti complessivi pari ad Euro	0	
b) beni riscattati		
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio		52.050
c) passività		
debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'es.preced.		14.787
+debiti impliciti sorti nell'esercizio		0
- rimborso quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio		<u>-14.787</u>
debiti impliciti per operaz. di leasing finanziario al termine dell'esercizio		0
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)		52.050
e) Effetto fiscale (27,9%)		<u>-14.053</u>
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)		37.997
L'effetto sul conto economico può essere così rappresentato		
Storno dei canoni su operazioni di leasing finanziario		16.680
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		-158
Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere		-19.500
Rilevazione di quote di ammortamento su beni riscattati		111
Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		<u>€ 0</u>
Effetto sul risultato prima delle imposte		2.978
Rilevazione dell'effetto fiscale (27,9%)		<u>-804</u>
Effetto sul risultato dell'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		2.174

La società non ha mai richiesto la sospensione delle rate di leasing prevista dall'articolo 56 del Decreto-legge n. 18/2020.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.533	13.533	

Partecipazioni in:

d) altre imprese

- **Gal Venezia Orientale** con sede in Portogruaro (VE), avente fondo di dotazione al 31.12.2021 di Euro 65.900 interamente versato. L'importo della quota di adesione versata è pari ad Euro 1.033.
- **Unione Interporti Riuniti (UIR)** con sede in Roma, Viale Pasteur n. 10, avente fondo associativo al 31.12.2021 di Euro 76.000. L'importo della quota di adesione versata è pari ad Euro 2.500.
- **Digitalog SpA in liquidazione (ex Uirnet S.p.A.)**, con sede in Roma, Viale Pasteur n. 10, capitale sociale al 31.12.2021 di Euro 1.142.000. La società è stata posta in liquidazione con assemblea straordinaria del 21.01.2022. L'importo delle azioni sottoscritte è pari ad Euro 10.000 per n. 10 azioni del valore nominale di Euro 1.000/cad.. Il patrimonio netto della Digitalog S.p.A. al 31.12.2021 ammonta ad Euro 2.197.417 ed è comprensivo della perdita di esercizio pari ad Euro 3.485.061.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	13.533	13.533
Valore di bilancio	13.533	13.533
Valore di fine esercizio		
Costo	13.533	13.533
Valore di bilancio	13.533	13.533

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	843.609	(17.060)	826.549	826.549	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.341	(3.272)	1.069	1.069	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.505	60.099	77.604	77.604	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.000	-	18.000		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.678	211.785	219.463	212.079	7.384
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	891.133	251.552	1.142.685	1.117.301	7.384

I crediti verso clienti sono rettificati dal fondo svalutazione crediti come segue:

- Euro 30.822 costituito da per crediti ritenuti inesigibili per Euro 7.183 e dallo stanziamento forfetario effettuato negli esercizi dal 2017 al 2022 per Euro 23.639;
- Euro 75.000 a titolo di svalutazione prudenziale effettuata nel 2019 sui crediti verso clienti in conseguenza all'incertezza di incasso degli stessi per effetto dell'emergenza COVID-19.

Tale accantonamento, fiscalmente temporaneamente indeducibile, ha generato uno stanziamento di imposte anticipate di Euro 18.000 che si ritengono esigibili negli esercizi successivi e sono quindi iscritte nella voce C 5-ter) dell'attivo circolante.

I crediti verso imprese controllanti sono costituiti dai crediti esigibili verso società controllante per fatture emesse.

I crediti tributari comprendono il credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi 2020 ex L. 160/2019 e in beni strumentali nuovi 2021 ex L. 178/2020 per residui Euro 828=, i crediti per IRES, IRAP ed IVA.

Gli altri crediti, per la parte esigibile entro l'esercizio successivo, comprendono crediti verso fornitori, inail e il credito verso compagnie di assicurazione per indennizzi assicurativi per Euro 210.000. La parte esigibile oltre l'esercizio successivo, da depositi cauzionali per energia elettrica e depositi cauzionali sui contratti di locazioni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Regno Unito	Lituania	Russia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	823.190	340	2.421	598	826.549
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.069	-	-	-	1.069
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	77.604	-	-	-	77.604
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.000	-	-	-	18.000
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	219.463	-	-	-	219.463
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.139.326	340	2.421	598	1.142.685

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
465.608	1.089.296	(623.688)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.089.018	(623.706)	465.312
Denaro e altri valori in cassa	278	18	296
Totale disponibilità liquide	1.089.296	(623.688)	465.608

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.337	10.246	6.091

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

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

I risconti attivi sono relativi essenzialmente a quota parte delle spese assicurative e telefoniche di competenza dell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	-	16.337	16.337
Totale ratei e risconti attivi	10.246	6.091	16.337

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	3.100.000	-	-		3.100.000
Riserve di rivalutazione	5.588.800	-	-		5.588.800
Riserva legale	33.087	13.329	-		46.416
Altre riserve					
Riserva straordinaria	552.541	107.537	-		660.078
Varie altre riserve	(3)	145.722	-		145.719
Totale altre riserve	552.538	253.259	-		805.797
Utile (perdita) dell'esercizio	266.585	-	266.585	146.030	146.030
Totale patrimonio netto	9.541.010	266.588	266.585	146.030	9.687.043

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili in sospensione di imposta volte ad evidenziare:

- la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies: Riserva indisponibile per Euro 145.719.
- l'ammontare delle rivalutazioni operate al netto dell'eventuale imposta sostitutiva corrisposta per l'ottenimento della rivalutazione stessa anche ai fini fiscali ex articolo 110: Riserva di rivalutazione per Euro 5.588.800.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.100.000		B	-
Riserve di rivalutazione	5.588.800	Rival. DL 104/2020	A,B	5.588.800
Riserva legale	46.416	da utili	A,B	46.416
Altre riserve				
Riserva straordinaria	660.078	da utili	A,B,C,D	660.678
Varie altre riserve	145.719			-
Totale altre riserve	805.797			660.678
Totale	9.541.013			6.295.894
Residua quota distribuibile				6.295.894

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre ...	145.719	da utili	D
Totale	145.719		

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

Legenda:

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

Come già precisato in precedenza la società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento finanziario relative all'esercizio 2022 prevista dal decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, relative alle seguenti categorie di immobilizzazioni materiali per i seguenti importi:
terreni gratuitamente devolvibili Euro 145.719.

A fronte di tale mancata imputazione, parte della riserva straordinaria è stata riclassificata in una riserva indisponibile denominata "riserva indisponibile DL 4/2022".

Come già precisato, i terreni sono stati oggetto nel 2021 di rivalutazione con effetti solo civilistici ai sensi dell'art. 110 comma 4-bis DL 104/2020.

Il saldo attivo della rivalutazione effettuata è stato accantonato in apposita riserva denominata "riserva di rivalutazione DL 104/2020".

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.686		19.686

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	19.686	19.686
Totale variazioni	19.686	19.686
Valore di fine esercizio	19.686	19.686

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 19.686 relative a differenze temporanee tassabili in esercizi successivi, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	68.850
Variazioni nell'esercizio	

Accantonamento nell'esercizio	6.004
Totale variazioni	6.004
Valore di fine esercizio	74.854

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	283.029	(109.479)	173.550	166.974	6.576
Debiti verso fornitori	572.782	(18.813)	553.969	553.969	-
Debiti verso controllanti	24.986	(13.586)	11.400	11.400	-
Debiti tributari	17.724	687	18.411	18.411	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.854	(3.777)	15.077	15.077	-
Altri debiti	179.211	102.804	282.015	282.015	-
Totale debiti	1.096.586	(42.164)	1.054.422	1.047.846	6.576

Debiti verso banche

La società ha in essere i seguenti finanziamenti:

- mutuo chirografario sottoscritto a febbraio 2014 scadente il 16.02.2024 finalizzato al finanziamento dell'acquisizione di una nuova area confinante con l'interporto. Il debito residuo al 31.12.2022 ammonta ad Euro 44.756. Le quote capitali scadenti oltre l'esercizio successivo ammontano ad Euro 6.576.

Debiti verso Fornitori

I debiti verso fornitori comprendono, oltre ai debiti verso fornitori per fatture già emesse, anche i debiti per fatture da ricevere di Euro 313.522 e i crediti per note di credito da ricevere per Euro 6.512.

Debiti verso controllanti

I debiti verso controllanti sono costituiti da debiti verso Auta Marocchi Spa per fatture ricevute e da ricevere.

Debiti Tributari

I debiti tributari comprendono i debiti verso l'erario per Irpef.

Debiti verso Istituti Previdenziali

I debiti verso Istituti previdenziali comprendono di debiti verso INPS e verso fondi di previdenza complementare.

Altri Debiti

La voce "altri debiti" comprende, tra gli altri, i debiti verso il Comune di Portogruaro di Euro 185.160 per canoni di concessione del Centro Intermodale di cui alla convenzione del 14.03.2022. Nella voce sono compresi altresì i debiti verso dipendenti, fondi di previdenza complementari, assicurazioni e debiti per quote associative.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	173.550	173.550
Debiti verso fornitori	553.969	553.969
Debiti verso imprese controllanti	11.400	11.400
Debiti tributari	18.411	18.411
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.077	15.077
Altri debiti	282.015	282.015
Debiti	1.054.422	1.054.422

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono debiti verso soci per finanziamenti.

Ratei e risconti passivi

aldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
14.845	13.923	922

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	12.995	12.995
Risconti passivi	-	1.850	1.850
Totale ratei e risconti passivi	13.923	922	14.845

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

I ratei passivi comprendono il costo relativo alle quattordicesime mensilità dei dipendenti maturate nei sei mesi dell'esercizio 2022 e gli interessi passivi su mutui di competenza del 2022.

I risconti passivi comprendono le quote di contributo derivante dagli investimenti in beni strumentali ex L. 160/2019 e L. 178/2020 di competenza degli esercizi successivi. Il contributo è stato infatti contabilizzato con il metodo indiretto alla voce A 5) del conto economico e la quota di competenza dell'esercizio è determinata in proporzione alla quota di ammortamento calcolata sul costo storico del bene al lordo del contributo mentre la parte di contributo degli esercizi successivi è stata rinviata iscrivendo il relativo importo alla voce risconti passivi.

I risconti passivi hanno una durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.002.248	3.257.990	(255.742)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.667.659	3.240.775	(573.116)
Altri ricavi e proventi	334.589	17.215	317.374
Totale	3.002.248	3.257.990	(255.742)

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.)

Si riporta la suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività dell'anno 2022 confrontata con quella dell'anno 2021.

Suddivisione dei ricavi 2021

						Totale
Categoria di attività	FERROVIARI	MULTIMODALI/ INTERMODALI	HANDLING	DEPOSITO	ALTRI	
Valore esercizio corrente	857.811	949.390	748.600	734.669	6.564	3.240.775

Suddivisione dei ricavi 2022

						Totale
Categoria di attività	FERROVIARI	MULTIMODALI/ INTERMODALI	HANDLING	DEPOSITO	ALTRI	
Valore esercizio corrente	855.501	557.880	931.094	320.721	2.462	2.667.657

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	2.654.354
Lituania	8.578
Regno Unito	4.727
Totale	2.667.659

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 315.529. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.444
Altri	6
Totale	5.450

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	3.126	3.126
Interessi fornitori	6	6
Interessi medio credito	2.318	2.318
Totale	5.450	5.450

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Nella voce "altri ricavi e proventi" sono presenti i seguenti ricavi straordinari:

- Euro 210.000 quale indennizzo assicurativo da ricevere (incassato a febbraio 2023) a fronte del danno verificatosi nel mese di settembre 2022 nei confronti di un cliente depositante;
- Euro 102.529 quale plusvalenza da alienazione di un mezzo di movimentazione.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	210.000	indenizzi assicurativi
Altri ricavi e proventi	102.529	plusval. da alienaz. cespiti
Totale	312.529	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Nella voce "costi per servizi" sono presenti i seguenti costi straordinari:

Euro 202.500 quale costo da accordo transattivo sottoscritto a gennaio 2023 a fronte del danno subito da un cliente depositante nel mese di settembre 2022.

Voce di costo	Importo	Natura
Costi per servizi	202.500	danni accordo transattivo
Totale	202.500	

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
64.604	95.816	(31.212)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	44.918	95.816	(50.898)
IRES	31.747		31.747
IRAP	13.171		13.171
Imposte differite (anticipate)	19.686		19.686
IRAP	19.686		19.686
Totale	64.604	95.816	(31.212)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	210.634	
Onere fiscale teorico (%)	24	50.552
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
plusvalenza da alineaz cespiti	(82.024)	
Totale	(82.024)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
plusvalenze da alienaz cespiti	1.758	
Totale	1.758	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
costi indeducibili	42.484	
costi deducibili	(24.924)	
deduzioni	(15.647)	
Totale	1.913	
Imponibile fiscale	132.281	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		31.747

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	680.560	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	26.542
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
costi non deducibili	100.247	
ricavi non tassabili	(3.814)	
deduzioni	(439.274)	
Imponibile Irap	337.719	
IRAP corrente per l'esercizio		13.171

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte differite per l'importo di Euro 19.685.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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

Differenze deducibili IRES	Imposte Anticipate Anno 2021			Riassorbimenti Anno 2022			Incrementi Anno 2022			Imposte Anticipate Anno 2022		
Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	
Svalutazione crediti vs clienti	75.000	24%	18.000	==	24%	==	==	24%	=	75.000	24%	18.000
Totale	75.000		18.000			=	==		==	75.000		18.000

Differenze deducibili IRES	Imposte Anticipate Anno 2021			Riassorbimenti Anno 2022			Incrementi Anno 2022			Imposte Anticipate Anno 2022		
Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	Imponibile	Aliquota	Imposta	
Plusvalenza da alienazione cepsiti	0	24%	0	==	24%	==	82.024	24%	19.686	82.024	24%	19.686
Totale	0		0	==		==	82.024		19.686	82.024		19.686

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	3	2	1
Operai	6	8	(2)
Totale	10	11	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'autotrasporti-industria.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	6
Totale Dipendenti	10

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	76.187	17.992

I compensi del collegio sindacale comprendono Euro 7.500 per l'attività di revisione legale.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società ha in essere le seguenti fidejussioni:

- Euro 236.900 a favore dell'Agenzia delle Dogane a garanzia delle operazioni di introduzione di merce estera nel deposito doganale;
- Euro 20.000 a favore di RFI Spa a garanzia del corretto adempimento degli obblighi contrattuali;

- Euro 202.511 a favore del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili a garanzia del corretto adempimento degli obblighi derivanti dalla Convenzione sottoscritta.

La società, per effetto della partecipazione al bando di gara e sottoscrizione della convenzione del 14.03.2022 con il Comune di Portogruaro, ha in essere altresì le seguenti garanzie:

- Garanzia definitiva di Euro 1.031.928 a favore del Comune di Portogruaro intestata al RTI Portogruaro Interporto emessa ai sensi dell'art. 103, comma 1, D.Lgs. 50/2016;
- Garanzia di Euro 185.762 a favore del Comune di Portogruaro intestata al RTI Portogruaro Interporto a garanzia della singola quota di progettazione ed esecuzione dei lavori per il primo stralcio di opere del project financing;
- Garanzia di Euro 243.963 a favore del Comune di Portogruaro intestata al RTI Portogruaro Interporto emessa ai sensi dell'art. 183, comma 13, D.Lgs. 50/2016.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni.

La società non intrattiene rapporti a condizioni diverse da quelle di mercato ordinarie con parti correlate e con il Comune di Portogruaro, concessionario della struttura interportuale. La società, alla data di riferimento del bilancio, non ha concluso accordi che non hanno trovato adeguata rappresentazione nello stato patrimoniale societario.

I rapporti intrattenuti nel 2022 con il Comune di Portogruaro e la controllante Auta Marocchi Spa sono i seguenti:

Verso COMUNE DI PORTOGRUARO	Importo	Natura
Debiti	185.160	canoni concessione 2022
Crediti	0	
Costi	185.160	canoni concessione 2022
Ricavi	0	

Verso AUTA MAROCCHI SPA	Importo	Natura
Debiti	11.400	fatture servizi di trasporti
Crediti	1.069	fatture servizi handling e accessori
Costi	102.290	servizi di trasporti
Ricavi	5.864	servizi handling e accessori

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

Superata la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19, nel corso del 2022 si sono manifestate, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino. La società non intrattiene significativi rapporti commerciali con i paesi coinvolti nel conflitto in corso in quanto opera attualmente solo su traffici nazionali e di area UE e non extra UE. L'incidenza del contesto energetico attuale si può ritenere limitata al solo aspetto operativo dell'andamento del prezzo del gasolio utilizzato per la movimentazione dei mezzi di trazione e di carico scarico. Uno dei principali clienti della società ha una unità produttiva in Romania che però non subisce attualmente limitazioni di traffico. Peraltro la società non è titolare e gestore di tracce ferroviarie ma è solo terminalista per cui l'incidenza dell'aggravio di tali costi di gestione può ritenersi limitata.

La società, con comunicazione del 22.02.2023, ha ottenuto la proroga dei termini fino al 31.12.2024 per la realizzazione degli interventi di cui contributo del Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti L. 205/2017 di cui alla convenzione del 22.12.2020 e successivo atto integrativo.

E' stata presentata nel mese di aprile 2023 allo stesso Ministero la prima rendicontazione per i contributi del "Fondo complementare - Rinnovo mezzi di movimentazione" D.L. 59/2021 e D.M. di attuazione 312/2022.

In data 29.03.2023 la società ha partecipato al bando dello stesso Ministero per il contributo di € 1 milione sul completamento della rete nazionale interporti.

Per quanto riguarda l'esercizio 2023, allo stato attuale, sulla base anche dei risultati 2022 e dell'andamento gestionale dei primi mesi dell'esercizio 2023, come riportato nella relazione sulla gestione a cui si fa rinvio per l'evoluzione prevedibile della gestione, si può già prevedere un aumento dei volumi delle attività.

Il volume di attività societario complessivo nel periodo gennaio – aprile 2023 ha subito un incremento rispetto al medesimo periodo del 2022 che pertanto induce gli amministratori a non nutrire dubbi circa il mantenimento del presupposto della continuità aziendale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	AUTA MAROCCHI SPA
Città (se in Italia) o stato estero	TRIESTE
Codice fiscale (per imprese italiane)	00686490327
Luogo di deposito del bilancio consolidato	TRIESTE

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

La vostra società è una Società soggetta a direzione e coordinamento di AUTA MAROCCHI S.P.A.. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio ordinario approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Auta Marocchi Spa redige il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	56.520.481	51.022.743
C) Attivo circolante	64.774.182	62.878.789
D) Ratei e risconti attivi	803.536	1.210.850
Totale attivo	122.098.199	115.112.382
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000.000	10.000.000
Riserve	34.836.320	27.876.122
Utile (perdita) dell'esercizio	10.450.549	6.980.546
Totale patrimonio netto	55.286.869	44.856.668
B) Fondi per rischi e oneri	1.568.896	5.264.552

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.079.616	2.397.472
D) Debiti	61.220.271	60.422.897
E) Ratei e risconti passivi	1.942.547	2.170.793
Totale passivo	122.098.199	115.112.382

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	166.728.034	138.471.617
B) Costi della produzione	155.819.799	130.005.427
C) Proventi e oneri finanziari	6.561	(381.682)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.307)	(1.006)
Imposte sul reddito dell'esercizio	462.940	1.102.956
Utile (perdita) dell'esercizio	10.450.549	6.980.546

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e enti assimilati, la società attesta che nel 2022 ha iscritto in bilancio le somme riportate di seguito:

- contributo, sottoforma di credito di imposta, di cui ai D.L.21/2022, 115/2022 e 144/2022 (bonus energia) di Euro 3.522.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio di Euro 146.030,06 come segue:

- Euro 7.301,50, pari al 5%, alla riserva legale;
- Euro 138.728,56 alla riserva straordinaria, salvo diversa determinazione assembleare.

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

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

Portogruaro, 31.05.2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Antonio FAVRIN