



**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE  
INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ARTICOLO 14  
DEL DLGS 27 GENNAIO 2010, N°39**

**STAZIONI DOGANALI AUTOPORTUALI GORIZIA SPA**

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023**

## **Relazione della società di revisione indipendente**

*ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n°39*

All'azionista unico della  
Stazioni Doganali Autoportuali Gorizia SpA

---

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

---

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Stazioni Doganali Autoportuali Gorizia SpA (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### **Altri aspetti**

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio della società Stazioni Doganali Autoportuali Gorizia SpA non si estende a tali dati.

---

#### **PricewaterhouseCoopers SpA**

Sede legale: Milano 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: Ancona 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - Bari 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - Bergamo 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - Bologna 40124 Via Luigi Carlo Farini 12 Tel. 051 6186211 - Brescia 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - Catania 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - Firenze 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - Genova 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - Napoli 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - Padova 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - Palermo 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - Parma 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - Pescara 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - Roma 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - Torino 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - Trento 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - Treviso 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - Trieste 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - Udine 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - Varese 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - Verona 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - Vicenza 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

### ***Responsabilità dell'amministratore unico e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### ***Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio***

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a operare

- come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

---

### ***Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari***

---

#### ***Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/2010***

L'amministratore unico della Stazioni Doganali Autoportuali Gorizia SpA è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Stazioni Doganali Autoportuali Gorizia SpA al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n°720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Stazioni Doganali Autoportuali Gorizia SpA al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Stazioni Doganali Autoportuali Gorizia SpA al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Udine, 12 aprile 2024

PricewaterhouseCoopers SpA

Manuel Forte  
(Revisore legale)

# Stazioni Doganali Autoportuali Gorizia SpA

Sede legale: STAZ. CONFINARIA S. ANDREA GORIZIA (GO)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI GORIZIA

C.F. e numero iscrizione: 00334280310

Iscritta al R.E.A. n. GO 45071

Capitale Sociale sottoscritto € 1.830.534,40 Interamente versato

Partita IVA: 00334280310

Società unipersonale

Direzione e coordinamento: Comune di Gorizia

## Relazione sulla Gestione - Bilancio Ordinario al 31/12/2023

Azionista Unico, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2023; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

### Informativa sulla Società

Signori Azionisti, l'esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un utile d'esercizio pari a € 207.645,67, il quale è stato contraddistinto dai fattori dettagliati in seguito.

La Vostra Società, come ben sapete, si occupa della gestione, manutenzione ed esercizio del complesso infrastrutturale interportuale e confinario di proprietà del Comune di Gorizia, ivi compresi i servizi connessi, nonché la realizzazione, anche in concessione, di qualsiasi intervento edilizio e di viabilità, tecnico e di impiantistica. La Società effettua studi, progettazioni e ricerche in proprio, su incarico del Comune di Gorizia, o in relazione alla partecipazione a progetti nazionali ed europei, per la crescita e lo sviluppo economico del territorio, promuovendo insediamenti destinati alla ricerca e sviluppo nel campo dell'innovazione e della creazione d'impresa per la valorizzazione economica del territorio.

La Società opera in base al Contratto di Concessione dei beni mobili ed immobili stipulato con il Comune di Gorizia, Rep. n. 625 di data 01/09/2006, integrato dall'atto aggiuntivo Rep. n. 1101 di data 30/01/2020, in forza del quale la scadenza della Concessione è stata prorogata di 20 anni a decorrere dal 30/12/2022, portando il nuovo termine al 31/12/2042. SDAG, inoltre, opera in relazione alla Convenzione stipulata tra la Società e la Regione Friuli-Venezia Giulia, avente per oggetto gli interventi connessi con l'attuazione degli accordi internazionali di Osimo, sottoscritta in data 26/11/2009.

Rilevante rammentare inoltre che, con Delibera giunta n. 189 del 04/07/19, SDAG è stata inserita nel GAP (Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Gorizia), ai sensi dell'art. 11 bis D. Lgs. 118/11 in tema di bilancio consolidato.

In data 25/05/2022 è stato approvato in Assemblea straordinaria il nuovo Statuto Societario, prevedendo una modifica dell'art. 4 "oggetto sociale", meglio specificato al capitolo della presente relazione "Attività di direzione e coordinamento".

Ai sensi dell'art. 3, 2° comma D.Lgs. 175/16, l'Assemblea della società ha optato per affidare la revisione legale ad una Società di revisione. In data 04/07/22 l'Assemblea ha conferito l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2022-23-24, su proposta motivata dell'Organo di controllo, alla società Pricewaterhousecoopers Spa. La presente relazione, al capitolo "*Informazioni relative ai rischi e alle incertezze*" ottempera anche agli obblighi previsti dall'art. 6, comma 2, del D. Lgs 175/2016 che prevede la predisposizione di programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informarne annualmente l'Assemblea.

## COMPLIANCE AZIENDALE

### 1. Anticorruzione d.lgs 231/2001 e l.190/2012

Vi segnaliamo che SDAG mantiene attivo e aggiornato dal 2010 il Modello Organizzativo di Gestione (MOG) ai sensi del D. Lgs. 231/01.

L'ultimo aggiornamento risale al 2022 quando, con Delibera dell'Amministratore Unico di data 13/10/2022 è stata approvato un ulteriore nuovo aggiornamento del MOG, il quale, in seguito ad una analisi del rischio, ha revisionato la Parte Generale ed ha aggiornato due parti Speciali: reati sulla salute e sicurezza sul lavoro e reati ambientali.

Le verifiche sull'effettiva applicazione del Modello sono svolte periodicamente dall'ODV - Organismo di Vigilanza.

Come suddetto, SDAG ottempera anche alle disposizioni della Legge 190/2012 recante *"Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione"* già dal 2013, a seguito dello specifico riferimento all'obbligo di assoggettamento a tali disposizioni delle società partecipate o controllate da Enti Pubblici (v. Delibera ANAC n. 72 dd. 11/09/2013). In data 25/01/2023 è stato approvato il nuovo Piano triennale per la prevenzione della corruzione per gli anni 2023-2025 denominato *"Misure integrative di quelle adottate ai sensi del d.lgs 231/2001"* coerentemente integrato con il MOG ai sensi del d.lgs 231/2001 per le motivazioni di cui sopra. A tale documento vengono allegati: l'organigramma per l'anticorruzione e la trasparenza al fine di rendere più chiare le specifiche funzioni aziendali che operano su tali materie ed il piano di formazione per l'anno in corso.

L'azienda ha recepito le nuove linee guida dell'ANAC entrate in vigore tramite il decreto legislativo n. 24 del 10 marzo 2023 (c.d. Decreto Whistleblowing): ha rivisto i processi per la segnalazione di illeciti estendendone la fruibilità anche a persone esterne all'azienda; ha dettagliato in accordo con le linee guida le istruzioni operative per i segnalatori, le procedure di trattamento delle segnalazioni e definito criteri di tutela delle persone che agiscono il ruolo di "whistleblowers".

### 2. Trasparenza d.lgs 33/2013

Parallelamente SDAG adempie agli obblighi di trasparenza previsti dal D.Lgs. 33/2013 recante *"Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni"*.

L'adempimento agli obblighi di trasparenza viene verificato e attestato annualmente da parte dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV). La verifica relativa all'anno 2022 è stata effettuata il 11.07.2023, secondo le disposizioni ANAC. Le Attestazioni degli OIV e le griglie di valutazione vengono pubblicate nella sezione trasparenza del sito come previsto dalle disposizioni ANAC.

### 3. GDPR 679/2016 - protezione dei dati personali

Le attività di adeguamento al Regolamento Europeo per la Protezione dei dati (GDPR), attivate a partire dalla primavera del 2018, sono state completate già con l'anno 2019. E' stato approvato infatti nel 2019 dall'Amministratore Unico il MOP (Modello operativo Privacy), il quale compone una visione complessiva delle misure adottate dall'azienda per rendere i propri processi di gestione dei dati personali conformi a quanto stabilito dal il Regolamento Europeo 679/2016.

L'azienda continua a mantenere il sistema di gestione della privacy coerente con le naturali evoluzioni normative ed aziendali. Continuano le attività operative e di controllo da parte del DPO (Data Protection Officer).

In adempimento al Decreto Whistleblowing ha rivisto il processo di segnalazione degli illeciti estendendo l'insieme degli interessati, ha aggiornato le informative ed ha verificato la coerenza delle nomine a responsabile esterno del trattamento della società che fornisce la piattaforma in Cloud per le segnalazioni.

Non sono state registrate violazioni in materia di protezione dei dati, né richieste di esercizio dei diritti né ricorsi o segnalazioni in merito.

#### 4. Autorizzazioni e certificazioni

SDAG mantiene attivi, rispettivamente dal 2006 e dal 2013, i sistemi di gestione per la qualità e per la salute e sicurezza sul lavoro. La Società ha concluso il processo di integrazione dei due sistemi nel mese di luglio 2020 ottenendo la certificazione del sistema integrato secondo lo schema di standard ISO 9001:2015-45001:2018. Il sistema ha subito la verifica di sorveglianza per entrambi gli standard in dicembre 2023, l'audit si è concluso con nr. 0 non conformità. Il processo di integrazione ha comportato una revisione sostanziale dei sistemi e della documentazione di supporto agli stessi, consentendo da un lato una maggiore aderenza all'assetto societario e dall'altro un più fedele monitoraggio della performance dei processi aziendali e del livello di raggiungimento degli obiettivi posti.

Per quanto concerne il polo logistico agroalimentare di SDAG, la Società è in possesso delle seguenti autorizzazioni/certificazioni:

- Autorizzazione al deposito di prodotti alimentari biologici;
- Autorizzazione al deposito di prodotti alcolici assoggettati ad accisa ai sensi del T.U.A.– d.lgs 504/1995 e destinati alla commercializzazione in territorio nazionale;
- Autorizzazione per lo stoccaggio di prodotti di origine animale in attuazione del Reg CE n.853/2004.

La Società ha posticipato l'obiettivo di ottenere la certificazione del proprio sistema di gestione per la sicurezza alimentare secondo lo standard IFS International Featured Standard – Logistic, previsto per fine anno 2021, al 2024, dopo il completamento delle attività di installazione delle scaffalature e di implementazione di un nuovo software di gestione del magazzino.

Analogo rinvio è stato programmato per la certificazione ad AEO (Operatore Economico Autorizzato). Tale certificazione attesta l'affidabilità legale, doganale e finanziaria dell'impresa sul mercato comunitario e internazionale, con numerosi vantaggi, dalla semplificazione delle procedure doganali ai minori controlli doganali, dalla riduzione degli oneri finanziari alla preferenza da parte di clienti multinazionali e non solo.

Ottenere lo status di AEO per SDAG riveste grande importanza per lo sviluppo negli scambi commerciali internazionali, in un'ottica di sistema logistico regionale.

Per quanto riguarda, infine, le aree e servizi alla sosta per mezzi pesanti, SDAG prosegue il percorso di riqualificazione di aree ed impianti (vedi punto Progetti - Linea 1.3. operativa di intervento "Riqualificazione delle strutture e delle aree di servizio alla sosta presso la Stazione Confinaria di Sant'Andrea) per consentire l'ottenimento di adeguate certificazioni europee - come tra l'altro avviate nel 2020 - secondo i nuovi standard definiti da ESPORG DEKRA.

#### 5. Relazione sul Governo Societario ex art. 6 TU D.Lgs. 175/2016

La Società ha predisposto ai sensi dell'art. 6, D. Lgs. 19/08/2016 n. 175, una relazione che ottempera alle incombenze previste dall'art 6 del D. Lgs. 175/2016 del 19 agosto 2016 "*Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica*", con lo scopo di fornire un quadro generale e quanto più possibile completo sul sistema di governo societario adottato.

## ATTIVITÀ DI MARKETING E COMUNICAZIONE

Attività di comunicazione esterna nell'ambito del progetto WMS di sviluppo del polo agroalimentare di Gorizia denominato "GOFOODLOG" - SDAG S.p.A. a socio unico.

Sono state previste nell'ambito del progetto WMS di sviluppo del polo agroalimentare di Gorizia denominato "GOFOODLOG" una serie di attività in concerto con la Società Generix Group Italia Srl sia sul territorio italiano sia internazionale, con la diffusione di un comunicato stampa di inizio delle attività progettuali di cui all'oggetto e a realizzazione di attività concordate nell'ambito del marketing e della comunicazione, quali:

- Lancio congiunto sulle rispettive pagine LinkedIn;
- Presentazione del caso aziendale nell'ambito di articoli publiredazionali e/o di interviste, da realizzarsi in video e/o su riviste digitali/cartacee;
- Realizzazione di un video di presentazione del caso aziendale, da pubblicare sul sito di Generix e su LinkedIn e da utilizzare in eventuali attività di comunicazione esterna;
- Presenza di un referente SDAG per *speech* congiunto ad eventi fisici/digitali di cui Generix sarà sponsor o, in alternativa, possibilità di illustrare il caso aziendale;
- Comunicato stampa con primi risultati ottenuti, dopo il go-live;
- Autorizzazione ad usare il nome e il logo di SDAG S.p.A. a socio unico come referenza (su sito web, company boilerplate, presentazioni PowerPoint etc...)

Per tutto l'anno sulle piattaforme social sono stati inoltre pubblicati contenuti rilevanti divisi per target (consumatori finali su Facebook; intermerdiari su LinkedIn) capaci di generare traffico e interazioni oltre che ad incrementare la notorietà dei servizi.

### Partecipazione fiere

La SDAG ha partecipato alle iniziative fieristiche internazionali.

Nel settore agroalimentare, ha aderito allo stand collettivo organizzato dalla Regione Friuli Venezia Giulia presso la fiera **Fruit Logistica 2023**, che si è tenuta a Berlino dal 8 al 10 febbraio 2023.

Nel campo dei trasporti e della logistica nel maggio 2023, (dal 9 all'11), ha partecipato come co-espositore, condividendo lo spazio espositivo con l'Interporto Centro Ingrosso Pordenone, alla fiera internazionale **Transport Logistics** a Monaco di Baviera, riconosciuta come uno dei principali eventi a livello mondiale.

Queste partecipazioni avvengono su invito della Regione Friuli-Venezia Giulia, che allestisce uno stand proprio durante la fiera. La cura degli stand è affidata ad ARIES, ente incaricato della promozione della fiera a livello regionale.

Inoltre, è proseguita la fase di implementazione del nuovo sito web GOFOODLOG, finanziato tramite il progetto UTI, per cui si prevede un aggiornamento sia grafico che di contenuto per consentire una maggiore integrazione con il sito web aziendale nel corso dell'anno 2023.

## PROGETTI

### LAVORI DI OSIMO

1. *Linea 1.3. operativa di intervento "Riqualificazione delle strutture e delle aree di servizio alla sosta presso la Stazione Confinaria di Sant'Andrea"*

Con Decreto n° 1206/TERINF del 25/03/2022, la Regione nel mese di marzo 2022 approva la proroga dei termini per l'ultimazione delle opere al 30.06.2024 e per la presentazione delle residue rendicontazioni al 31.12.2024, nonché decreta l'approvazione del progetto di fattibilità tecnica economica.

Con Decreto n° 1970/TERINF del 11/05/2022 della Regione Friuli Venezia Giulia, approva il progetto definitivo dei lavori della Linea 1.3 per un importo del Quadro Economico pari ad € 845.729,79, precisando che lo stesso trova copertura con il finanziamento regionale per un importo di € 677.845,96 per la parte residua con fondi propri.

Tenuto conto della prevalenza della componente tecnologica e della particolare rilevanza tecnica e progettuale si è ritenuto di dover procedere ad una revisione dei progetti, delle opere primarie (controllo accessi e videosorveglianza) e complementari (servizi alla sosta) prima della pubblicazione delle procedure di gara che hanno portato ad un aumento del cofinanziamento pari ad € 63.410,00 dovuto all'adeguamento dei prezzi ed alle variazioni tecniche ai progetti individuate dai professionisti, per un importo finale del Quadro Economico pari ad € 909.138,92 il cui cofinanziamento con fondi propri pari ad € 231.292,96.

A seguito di procedura pubblica, le opere sono state affidate:

per i lavori relativi al sistema di controllo accessi e videosorveglianza all'Impresa Calzavara S.p.A. di Roma per un importo contrattuale pari ad € 442.491,08;

per le opere complementari relative alla manutenzione ed adeguamento con modifica degli spazi interni a servizio delle aree di sosta, individuate nella palazzina 12 all'impresa Tiepolo srl di Trieste per un importo contrattuale pari ad € 252.296,06.

Al 31/12/2023 si sono concluse le opere relative al controllo accessi e videosorveglianza ad eccezione dell'installazione delle apparecchiature necessarie all'avvio dell'impianto in Stazione Confinaria in quanto sono ancora in corso le attività di ristrutturazione alla Palazzina 12 e le aree non sono ancora disponibili.

### Conclusione

Nel primo trimestre del 2024 sono sostanzialmente terminate le opere relative al controllo accessi e videosorveglianza ed è in fase di organizzazione l'avvio del sistema di controllo accessi per quanto riguarda i parcheggi P2 (a pagamento) e P3 (attività doganali) (Stazione confinaria) a seguito anche della riorganizzazione dell'area doganali.

La Palazzina 12 le nuove attività verranno attivate verosimilmente nella prima quindicina di maggio.

### FONDI PROVENIENTI DA UTI "COLLIO-ALTO ISONZO"

#### Potenziamento Polo Logistico Agroalimentare di Gorizia

Nel contesto del Patto territoriale 2018-2020 sottoscritto tra Regione FVG ed UTI, la UTI "Collio-Alto Isonzo" è risultata beneficiaria dell'importo di € 1.125.000,00 per la collaborazione con l'Autorità Portuale per la valorizzazione della rete logistica distributiva dei prodotti agroalimentari tramite gli spazi gestiti da SDAG Spa. Con Deliberazione della Giunta Comunale di Gorizia del 5 settembre 2019 sono stati attribuiti a SDAG i suddetti fondi per la realizzazione del progetto "Potenziamento del Polo Logistico Agroalimentare di SDAG". La Deliberazione prende atto della relazione di SDAG di data 16 agosto 2019 che descrive in maniera generale obiettivo e attività del progetto, così come destinazione delle risorse e tempistiche; la nota individua come scopo del progetto "il potenziamento del polo logistico agroalimentare di SDAG in coordinamento con la piattaforma logistica regionale e gli stakeholder del territorio in un'ottica di valorizzazione delle filiere produttive e distributive" attraverso attività di studio, analisi, progettazione, investimenti e acquisto di

attrezzature. Con Delibera dell'Amministratore Unico n. 29 del 17 settembre 2019, la Società ha preso atto delle risorse stanziare dal Comune di Gorizia e ha dato formale avvio al progetto.

SDAG ha predisposto quindi un programma operativo trasmesso al Comune di Gorizia che descrive in maniera più dettagliata le attività del progetto. Il suddetto programma è stato aggiornato due volte, la prima ad aprile 2021, la seconda a novembre 2022. Attualmente il progetto, il cui termine è previsto per il 30 giugno 2024 (salvo eventuali proroghe) è nelle sue fasi conclusive dopo il completamento, nel corso del 2023, dei principali investimenti (lavori di efficientamento energetico del Polo Logistico Agroalimentare e realizzazione una nuova cabina di media tensione per garantire un aumento di potenza della centrale frigorifera del Polo).

#### POTENZIAMENTO DEL TERMINAL INTERMODALE DI SDAG

A seguito del finanziamento della "lunetta italiana", approvato dal CIPE ad agosto 2018 nell'ambito della stipula del Contratto di Programma 2017/2021 tra il Ministero Italiano dei Trasporti e Infrastrutture e RFI Rete Ferroviaria Italiana, SDAG ha avviato le necessarie interlocuzioni con RFI al fine di individuare gli interventi da realizzare nell'ambito del terminal intermodale per garantire la piena operatività dell'investimento.

Con nota di giugno 2020 intitolata "Lunetta" di Gorizia", RFI propone in tal senso alcune misure di riconfigurazione del terminal, in particolare l'elettificazione e il prolungamento di due dei cinque binari interni con l'obiettivo di garantire il ricovero e la movimentazione di treni da 750 mt come previsto dagli standard europei vigenti. Nell'ambito dell'articolo 6 commi 10-13 della Legge Regionale 26 del 30 dicembre 2020 (Legge di Stabilità 2021), la Regione Friuli-Venezia Giulia ha erogato un contributo straordinario di euro 1.000.000,00 IVA esclusa a favore del Comune di Gorizia per le opere di potenziamento e miglioramento della dotazione infrastrutturale del terminal intermodale transfrontaliero di Gorizia, finalizzato a migliorarne la funzionalità e a incrementare il trasporto merci via ferrovia.

Considerato che il contributo erogato non garantiva la piena copertura dei costi del quadro economico dei suddetti lavori, visto anche il rincaro delle materie prime intercorso tra la data prevista di avvio dei lavori e la data odierna (ad oggi le opere risultano ancora in progettazione), con L.R. n. 13 del 10 agosto 2023, la Regione Friuli Venezia Giulia ha deliberato la concessione di un contributo straordinario di Euro 3.975.000,00 a SDAG S.p.A destinato a interventi di potenziamento della funzione logistica e ulteriori interventi localizzati all'interno del terminal intermodale - SDAG, complementari alla realizzazione della "Lunetta italiana", di competenza di Rete Ferroviaria Italiana. Quota parte del contributo pari a Euro 500.000,00 sarà destinata a cofinanziare gli interventi complementari alla "Lunetta". Tale investimento, come detto, è in fase di progettazione, il cronoprogramma per la realizzazione delle opere dovrà essere coordinato con RFI al fine di garantire piena interoperabilità e integrazione degli investimenti, garantendo la gestione delle attività in maniera coordinata e congiunta. La conclusione delle opere, inizialmente prevista da RFI per il 2024, risulta essere stata posticipata al 2026.

La restante parte del contributo di cui sopra, pari a Euro 3.475.000,00, sarà utilizzata per la copertura dei costi derivanti da interventi di potenziamento della funzione logistica del terminal intermodale e in particolare:

- All'abbattimento delle stalle adiacenti al terminal con il conseguente ampliamento dei piazzali a servizio dello stesso;
- All'ammodernamento dei piazzali e della viabilità a servizio del terminal;
- Al potenziamento dell'attuale sistema di videosorveglianza.

Dopo l'ottenimento del decreto di concessione di data n° 60166/GRFVG del 11/12/2023, SDAG è in fase di individuazione di un soggetto cui affidare uno studio strategico di insieme per la pianificazione coordinata degli interventi, che tenga in considerazione anche le potenzialità di sviluppo del terminal dell'ambito delle logiche di coordinamento della logistica regionale.

Si ricorda inoltre che la Regione Friuli Venezia Giulia ha concesso un contributo straordinario di Euro 500.000,00 a favore di SDAG nell'ambito della L.R. 28 dicembre 2022, n. 22 per interventi di potenziamento e adeguamento

infrastrutturale riguardanti la tratta ferroviaria esistente e la sua implementazione e le aree destinate allo stoccaggio e alla viabilità. Tali risorse saranno utilizzate per la copertura dei costi relativi alla realizzazione di un binario dotato di fossa di ispezione per le attività di manutenzione dei carri ferroviari all'interno del Terminal Intermodale di SDAG.

L'intervento si inserisce nell'ambito della convenzione stipulata con Adriafer Rail Services Srl (nel prosieguo ARS) ai sensi della L. 241/1990 avente ad oggetto l'attivazione di un polo manutentivo per carri ferroviari presso il Terminal Intermodale di SDAG (Vedi All. 2 Convenzione SDAG – ARS).

ARS è una società sotto il controllo al 100% di Adriafer S.r.l. che, a sua volta, è una società interamente posseduta dall'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale avente quale oggetto sociale, oltre che attività e servizi di trasporto e di movimentazione merci, la promozione e lo sviluppo dei trasporti in genere e dei traffici intermodali e multimodali combinati, interessanti per la Regione Friuli Venezia Giulia, nonché la pianificazione e gestione di tutte le attività e i servizi, anche complementari ed accessori, relativi all'esercizio dei trasporti ed ai traffici nell'ambito dei porti, autoporti, interporti, dei terminal intermodali, dei raccordi industriali, incluso il trasporto di merce su ferrovia, la trazione e l'attività di logistica, compresa la manutenzione delle infrastrutture, degli arredamenti, delle attrezzature, degli impianti, dei mezzi di locomozione ed autotrazione, ecc. per conto proprio e per conto di terzi; si occupa inoltre dell'aggiornamento, dello sviluppo e dell'implementazione della rete dei servizi e dei collegamenti intermodali e logistici. In particolare, ARS è una società che è stata creata per sviluppare i servizi a valore aggiunto diversi da quelli della manovra e della trazione ferroviaria e nello specifico proprio i servizi di manutenzione del rotabile, del noleggio carri e dell'integrazione modale. ARS è stata individuata quale soggetto capofila per la realizzazione di un polo manutentivo per veicoli ferroviari a servizio dello sviluppo del traffico merci nel Comprensorio portuale di Trieste. La mancanza di sufficiente capacità operativa in merito ai servizi di manutenzione carri si ripercuote sull'efficienza dell'infrastruttura nella sua interezza. Lo sviluppo di un polo manutentivo di questa rilevanza consentirà l'attrazione fuori dal nodo portuale di un numero consistente di carri, in particolare intermodali, che poi saranno immediatamente a disposizione del sistema in modo più rapido ed efficiente rispetto al passato. L'inizio di un'operatività per quanto riguarda le manovre primarie e secondarie renderà lo scalo interportuale più appetibile anche per altri traffici merce. L'articolo 6. della Convenzione prevede la realizzazione di una serie di investimenti infrastrutturali sul Terminal Intermodale di SDAG ai fini della piena operatività delle strutture intermodali, tra cui, in primis, la realizzazione del binario con fossa oggetto della presente istanza. Si sottolinea che il contributo erogato potrà coprire solo parzialmente l'intervento che, in assenza di ulteriori contributi, dovrà essere co-finanziato dalla Scrivente e/o sarà oggetto di revisione delle condizioni economiche previste dalla Convenzione SDAG – ARS.

#### FONDO GORIZIA

Il contributo totale a copertura del progetto è di € 500.000,00.

Finanziato dal Fondo Gorizia, Deliberazione di Giunta Camerale Integrata, n. 2/FG del 15.02.2019, n. 58/FG del 25.07.2019, variazione al bilancio con Deliberazione del Consiglio Comunale di Gorizia n. 28 del Reg. delle Delibere dd. 11.11.2019;

Il contributo prevede: l'allestimento di scaffalature Polo del Freddo per le attività di logistica e la fornitura di un sistema informatico di gestione delle merci all'interno della piattaforma logistica.

La SDAG S.p.A., a seguito di una procedura aperta andata deserta, di una informale indagine di mercato esperita, considerata la particolarità della fornitura/servizio del software gestionale di magazzino e soprattutto del servizio post-vendita, ha ritenuto necessario procedere ad una trattativa diretta con uno degli operatori economici individuati previa manifestazione di interesse;

l'affidamento della fornitura del sistema **hardware e software WMS** in modalità SaaS è stato affidato alla Società Generix Group Italia Srl di Torino per un importo contrattuale pari ad € 133. 733,62.

Al 31/12/2023 il sistema informatico di gestione delle merci è stato installato.

Nel primo trimestre 2024 sono in fase di svolgimento le attività di avvio del sistema WMS e più precisamente: test software, formazione agli utenti del magazzino e degli utenti amministrativi.

Si è avviata una fase di valutazione per l'aggiornamento del layout che possa prevedere la fornitura di una diversa tipologia di arredi oltre ad un aggiornamento dell'impegno di spesa visto il caro del materiale.

## SIMEST

Si informa inoltre che a marzo 2023 SDAG ha ricevuto delibera di approvazione del finanziamento e cofinanziamento di un progetto di transizione digitale ed ecologica richiesto a SIMEST – Gruppo cdp per l'importo complessivo di Euro 520.000,00 di cui Euro 130.000,00 quale quota di Cofinanziamento a fondo perduto e Euro 390.000,00 quale quota di finanziamento alle condizioni indicate nella proposta di contratto. Soddisfatte le condizioni sospensive, le attività di progetto sono attive da settembre 2023.

Con il progetto richiesto SDAG intende procedere alla progettazione, sviluppo e messa in funzione di un sistema informatico integrato per la gestione del patrimonio impiantistico (impianti tecnologici, di sicurezza, termici, idrici ed elettrici) dell'Autoporto con il duplice obiettivo di implementare un sistema di manutenzione predittiva e ottimizzare i consumi. Tale intervento di digitalizzazione sarà accompagnato da una revisione dell'attuale impianto termico dell'Autoporto a servizio dei cinque padiglioni presenti, costituito da tre centrali termiche funzionanti a gas metano (consumi 2021 pari a Vb 490000 Standard metri cubi) in un'ottica di riduzione dell'impatto ambientale.

## PROGETTO CREW – INTERREG ITALIA-SLOVENIA

il Comitato di Sorveglianza del Programma Interreg Italia-Slovenia, riunitosi a Cividale del Friuli nelle giornate del 21 e 22 marzo 2024, ha ammesso a finanziamento il progetto CREW – VISIONI INCROCIATE, l'importo finanziario del progetto ammonta a € **1.332.547,38**.

Il progetto presentato da SDAG in qualità di Lead Partner con la collaborazione dei partner progettuali Università IUAV di Venezia, comune di Šempeter-Vrtojba, Kulturni Dom di Nova Gorica, Università di Lubiana (facoltà di architettura) e il partner associato GECT, affronta le sfide che il Programma Interreg VI A Italia-Slovenia propone in riferimento all'obiettivo specifico 4.6 "rafforzare il ruolo della cultura e del turismo sostenibile nello sviluppo economico, l'inclusione sociale e l'innovazione sociale"..

Il progetto, avente una durata di 30 mesi, mira a potenziare l'attrattività turistica dell'area transfrontaliera di Gorizia, Šempeter-Vrtojba e zone limitrofe, attraverso iniziative integrate in campo culturale e di pianificazione territoriale, con un focus sulla mobilità sostenibile, massimizzando i benefici in termini di inclusione sociale, vivibilità e occupabilità. Il progetto sfrutta le sinergie con le iniziative legate alla Capitale europea della Cultura 2025 Nova Gorica – Gorizia, affrontando tre criticità principali: il sottoutilizzo delle aree transfrontaliere, la mancanza di integrazione tra servizi turistici e le aree periurbane, e le barriere linguistiche e culturali. Si concentrerà su Gorizia e Šempeter-Vrtojba, epicentri dell'economia di frontiera, per ripianificarle e rivitalizzarle attraverso un approccio partecipativo.

## Conclusioni e criticità Opere finanziate

Le criticità operative, legate al contesto economico e geopolitico internazionale, rappresentano un ostacolo significativo nell'attuazione dei progetti pubblici. La crescente instabilità economica e politica ha generato una serie di situazioni complesse, con conseguenti ritardi e difficoltà nell'avvio dei lavori, servizi e forniture. In particolare, l'aumento dei costi di alcune materie prime e le sfide nell'approvvigionamento delle stesse hanno impattato negativamente sulla pianificazione e sull'esecuzione dei progetti.

Tali circostanze rappresentano un pericolo concreto per il completamento delle opere. Questi problemi non solo compromettono la tempistica prevista per la realizzazione dei progetti, ma possono anche causare sovracosti e altri inconvenienti che influenzano sia il bilancio che la qualità finale delle opere.

## Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art. 2364 del Codice civile, approverà il bilancio nei termini previsti.

## Fatti di particolare rilievo

L'esercizio 2023 è stato contraddistinto in particolare dai seguenti punti:

1. Viabilità tratto finale Raccordo Villesse-Gorizia: fin dal 2019 SDAG si è impegnata ad individuare una definizione per la competenza gestionale e patrimoniale del suddetto tratto, ancora incluso nella Concessione in essere con il Comune. Nel corso del 2022 e come già condiviso con il Socio, anche in occasione delle sedute assembleari del 25/05/2022 e 16/12/2022 e relative delibere, è apparso evidente che il mantenimento in sicurezza del tratto autostradale, aggravato dai maggiori transiti - non destinati nelle aree SDAG- e provocati dall'emergenza Covid-19 nell'anno 2020 e dai transiti entrata-uscita Stato Italia-Slovenia che hanno deteriorato massimamente l'infrastruttura stradale - comprese le complanari - non trova capienza nelle capacità economiche di SDAG. Nel corso del 2023 è proseguita l'intellocuzione con gli Enti e i Concessionari potenzialmente competenti per individuare idonee soluzioni risultate finora non attuabili, nell'attesa che l'iter di subentro di Società Austostrade Alto Adriatico, alla Concessionaria SpA Autovie Venete, fosse completato. All'inizio del 2024 il Socio, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - Dipartimento per la programmazione strategica, i sistemi infrastrutturali di trasporto a rete, informativi e statistici Direzione Generale per le strade e le autostrade, l'alta sorveglianza sulle infrastrutture stradali e la vigilanza sui contratti concessori autostradali, Società Autostrade Alto Adriatico e SDAG hanno condiviso un protocollo d'intesa nella quale verranno definite al meglio le condizioni giuridiche e tecniche per addivenire al trasferimento al Demanio Stradale del tratto in questione, come previsto anche dal D. Lgs. 111/2004, e atti conseguenti.
2. Terminal Ferroviario SDAG: Come previsto dal Protocollo d'intesa tra Enti di data 24 marzo 2022 stipulato tra Comune di Gorizia, Adriafer Srl e SDAG per l'avvio di uno studio per l'attivazione di un servizio di manutenzione ferroviaria presso il Terminal Intermodale della Stazione Confinaria, in data 16/08/2022 SDAG ha sottoscritto con Adriafer Rail Service Srl – società collegata all'Autorità di Sistema Portuale del Mare Alto Adriatico -, una convenzione per lo sviluppo di un polo manutentivo per i veicoli merci a supporto del comprensorio portuale di Trieste. Il tutto tenendo conto dei fini indicati all'art. 15 Legge 7 agosto 1990n. 241 e s.m.i. ed all'art. 9 Legge Regionale 31 maggio 2022 n. 14. Il polo è pienamente operativo dall'inizio del secondo semestre 2023. La Convenzione SDAG/ARS, con i successivi atti integrativi, prevede un piano di investimenti che consentirà la messa a pieno regime del Terminal. Maggiori dettagli al riguardo sono riportati nella sezione PROGETTI – Potenziamento Terminal Ferroviaria della presente relazione.
3. Danni da evento calamitoso straordinario del 24/07/2023: nel corso del mese di luglio una forte grandinata ha provocato ingenti danni alle strutture interportuali, in particolare alle coperture ed ai cupolini dei padiglioni che sono stati fortemente danneggiati. Considerata l'entità dell'evento che ha coinvolto gran parte del territorio comunale e regionale, alla data odierna è ancora in corso l'attività peritale da parte delle compagnie assicuratrici per la stima dei danni che si conta di concludere nella seconda parte del 2024.

## Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Gorizia.

Su tal punto, il giorno 25/05/2022 è stato approvato in Assemblea straordinaria il nuovo Statuto Societario, in particolare l'art. 4 "*oggetto sociale*" per l'adeguamento del termine "*autoportuale*" in "*interportuale*" come segue:

"la gestione, manutenzione ed esercizio del compresso infrastrutturale interportuale del Comune di Gorizia – località S. Andrea, ivi compresi i servizi connessi nonché alla realizzazione, anche in concessione, di qualsiasi intervento edilizio, tecnico ed impiantistico. La società effettua studi, progettazioni e ricerche in proprio, su incarico del Comune di Gorizia, o in relazione alla partecipazione a progetti nazionali ed europei, per la crescita e lo sviluppo economico del territorio, promuovendo insediamenti destinati alla ricerca e sviluppo nel campo dell'innovazione e della creazione d'impresa per la valorizzazione economica del territorio [...].

Un tanto è stato effettuato al fine di rendere l'oggetto sociale aderente alle attività svolte dalla Scrivente Società, anche alla luce del nuovo riconoscimento ottenuto tramite la UIR - Unione Interporti Riuniti oltre che SDAG, per sua natura, presenta già i requisiti necessari per essere riconosciuta come nodo nell'ambito delle reti TEN-T (*Trans European Transport Network*), e tale riconoscimento a livello regionale, nazionale ed europeo darebbe la possibilità di partecipare ai bandi di contributo e finanziamento pubblicati dall'Unione Europea e dal Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili (Mims) volti a potenziare ed integrare il completamento e finanziamento delle reti interportuali.

In seguito all'approvazione del nuovo Statuto, ad inizio 2023 è stata trasmessa al Ministero competente richiesta formale di riconoscimento di SDAG quale nodo nella rete degli interporti di rilevanza nazionale ai sensi della L. 240/1990 ss.mm.ii, e conseguente futura pianificazione delle reti TEN-T europee, aspetto particolarmente importante in vista della revisione della L. 290/1990, attualmente in corso.

Al momento della redazione della presente relazione non vi sono aggiornamenti circa l'iter di riconoscimento.

A gennaio 2024 ed in attuazione alla delibera di Assemblea Soci del 16/12/2022, è stato siglato un accordo tra Interporto di Trieste, Interporto di Cervignano e Interporto di Gorizia-SDAG che prevede una stretta collaborazione commerciale, una promozione unitaria alle fiere, un comune sito web, nonché uno scambio di informazioni operative. Con questo accordo i tre interporti, vista la complementarietà dei servizi offerti, mirano a presentarsi come un soggetto unico sul mercato, pur mantenendo l'autonomia delle singole realtà, per affrontare le sfide di una logistica in profondo e veloce cambiamento.

Un tanto a riprova del percorso di sviluppo del polo logistico regionale per connettere porti e interporti al fine di proporsi al mercato nazionale e internazionale una adeguata offerta logistica.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

### Stato Patrimoniale Attivo

| Voce                                              | Esercizio<br>2023 | %               | Esercizio<br>2022 | %               | Variaz.<br>assoluta | Variaz. %      |
|---------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| <b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>                        | <b>1.537.085</b>  | <b>9,78 %</b>   | <b>1.246.325</b>  | <b>8,42 %</b>   | <b>290.760</b>      | <b>23,33 %</b> |
| Liquidità immediate                               | 646.033           | 4,11 %          | 384.530           | 2,60 %          | 261.503             | 68,01 %        |
| Disponibilità liquide                             | 646.033           | 4,11 %          | 384.530           | 2,60 %          | 261.503             | 68,01 %        |
| Liquidità differite                               | 882.490           | 5,62 %          | 842.647           | 5,69 %          | 39.843              | 4,73 %         |
| Crediti verso soci                                |                   |                 |                   |                 |                     |                |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine    | 824.710           | 5,25 %          | 795.317           | 5,37 %          | 29.393              | 3,70 %         |
| Crediti immobilizzati a breve termine             |                   |                 |                   |                 |                     |                |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita |                   |                 |                   |                 |                     |                |
| Attività finanziarie                              |                   |                 |                   |                 |                     |                |
| Ratei e risconti attivi                           | 57.780            | 0,37 %          | 47.330            | 0,32 %          | 10.450              | 22,08 %        |
| Rimanenze                                         | 8.562             | 0,05 %          | 19.148            | 0,13 %          | (10.586)            | (55,29) %      |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                           | <b>14.172.829</b> | <b>90,22 %</b>  | <b>13.553.471</b> | <b>91,58 %</b>  | <b>619.358</b>      | <b>4,57 %</b>  |
| Immobilizzazioni immateriali                      | 9.744.539         | 62,03 %         | 8.889.463         | 60,06 %         | 855.076             | 9,62 %         |
| Immobilizzazioni materiali                        | 4.314.665         | 27,46 %         | 4.512.162         | 30,49 %         | (197.497)           | (4,38) %       |
| Immobilizzazioni finanziarie                      | 2.516             | 0,02 %          | 50.823            | 0,34 %          | (48.307)            | (95,05) %      |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine      | 111.109           | 0,71 %          | 101.023           | 0,68 %          | 10.086              | 9,98 %         |
| <b>TOTALE IMPIEGHI</b>                            | <b>15.709.914</b> | <b>100,00 %</b> | <b>14.799.796</b> | <b>100,00 %</b> | <b>910.118</b>      | <b>6,15 %</b>  |

### Stato Patrimoniale Passivo

| Voce                         | Esercizio<br>2023 | %              | Esercizio<br>2022 | %              | Variaz.<br>assolute | Variaz. %        |
|------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------------|------------------|
| <b>CAPITALE DI TERZI</b>     | <b>13.235.225</b> | <b>84,25 %</b> | <b>12.532.756</b> | <b>84,68 %</b> | <b>702.469</b>      | <b>5,61 %</b>    |
| <b>Passività correnti</b>    | <b>11.452.267</b> | <b>72,90 %</b> | <b>10.494.823</b> | <b>70,91 %</b> | <b>957.444</b>      | <b>9,12 %</b>    |
| Debiti a breve termine       | 2.155.907         | 13,72 %        | 1.225.310         | 8,28 %         | 930.597             | 75,95 %          |
| Ratei e risconti passivi     | 9.296.360         | 59,18 %        | 9.269.513         | 62,63 %        | 26.847              | 0,29 %           |
| <b>Passività consolidate</b> | <b>1.782.958</b>  | <b>11,35 %</b> | <b>2.037.933</b>  | <b>13,77 %</b> | <b>(254.975)</b>    | <b>(12,51) %</b> |
| Debiti a m/l termine         | 1.479.870         | 9,42 %         | 1.739.752         | 11,76 %        | (259.882)           | (14,94) %        |
| Fondi per rischi e oneri     | 105.214           | 0,67 %         | 61.012            | 0,41 %         | 44.202              | 72,45 %          |
| TFR                          | 197.874           | 1,26 %         | 237.169           | 1,60 %         | (39.295)            | (16,57) %        |

| Voce                             | Esercizio 2023    | %               | Esercizio 2022    | %               | Variaz. assolute | Variaz. %     |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------|
| <b>CAPITALE PROPRIO</b>          | <b>2.474.689</b>  | <b>15,75 %</b>  | <b>2.267.040</b>  | <b>15,32 %</b>  | <b>207.649</b>   | <b>9,16 %</b> |
| Capitale sociale                 | 1.830.534         | 11,65 %         | 1.830.534         | 12,37 %         |                  |               |
| Riserve                          | 436.509           | 2,78 %          | 568.517           | 3,84 %          | (132.008)        | (23,22) %     |
| Utili (perdite) portati a nuovo  |                   |                 |                   |                 |                  |               |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 207.646           | 1,32 %          | (132.011)         | (0,89) %        | 339.657          | 257,29 %      |
| Perdita ripianata dell'esercizio |                   |                 |                   |                 |                  |               |
| <b>TOTALE FONTI</b>              | <b>15.709.914</b> | <b>100,00 %</b> | <b>14.799.796</b> | <b>100,00 %</b> | <b>910.118</b>   | <b>6,15 %</b> |

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazioni % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Copertura delle immobilizzazioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |              |
| = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 17,60 %        | 16,85 %        | 4,45 %       |
| L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                |              |
| Banche su circolante                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |              |
| = D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 63,38 %        | 85,38 %        | (25,77) %    |
| L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |              |
| Indice di indebitamento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |              |
| = [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5,35           | 5,53           | (3,25) %     |
| L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |              |
| Quoziente di indebitamento finanziario                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |              |
| = [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto | 0,71           | 0,68           | 4,41 %       |
| L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |              |
| Mezzi propri su capitale investito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                |              |
| = A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 15,75 %        | 15,32 %        | 2,81 %       |

| INDICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Esercizio 2023  | Esercizio 2022  | Variazioni % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                 |                 |              |
| <b>Oneri finanziari su fatturato</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 |                 |              |
| = C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1,74 %          | 1,75 %          | (0,57) %     |
| L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                 |                 |              |
| <b>Indice di disponibilità</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                 |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ] | 13,42 %         | 11,88 %         | 12,96 %      |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (inclusendo quindi il magazzino)                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |                 |              |
| <b>Margine di struttura primario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 |                 |              |
| = [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]                                                                                                                                                                                                                                                                            | (11.587.031,00) | (11.185.408,00) | (3,59) %     |
| E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.                                                                                                                                                                                                                    |                 |                 |              |
| <b>Indice di copertura primario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                 |                 |              |
| = [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0,18            | 0,17            | 5,88 %       |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.                                                                                                                                                                                                                                                            |                 |                 |              |
| <b>Margine di struttura secondario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |                 |              |
| = [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] - [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]                                                                                                                                         | (9.804.073,00)  | (9.147.475,00)  | (7,18) %     |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.                                                                                                                                                                   |                 |                 |              |
| <b>Indice di copertura secondario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                 |              |

| INDICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazioni % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| = [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]                                                                                                                                        | 0,30           | 0,32           | (6,25) %     |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |              |
| <b>Capitale circolante netto</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ] | (9.915.182,00) | (9.248.498,00) | (7,21) %     |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti                                                                                                                                                                                                              |                |                |              |
| <b>Margine di tesoreria primario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]                  | (9.923.744,00) | (9.267.646,00) | (7,08) %     |
| E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità                                                                                                                                                                                                                 |                |                |              |
| <b>Indice di tesoreria primario</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |                |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]                  | 13,35 %        | 11,69 %        | 14,20 %      |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                |              |

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

### Conto Economico

| Voce                                                                 | Esercizio 2023   | %                | Esercizio 2022     | %                | Variaz. assolute | Variaz. %       |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                       | <b>3.797.499</b> | <b>100,00 %</b>  | <b>3.505.678</b>   | <b>100,00 %</b>  | <b>291.821</b>   | <b>8,32 %</b>   |
| - Consumi di materie prime                                           | 124.373          | 3,28 %           | 97.083             | 2,77 %           | 27.290           | 28,11 %         |
| - Spese generali                                                     | 1.236.512        | 32,56 %          | 1.421.233          | 40,54 %          | (184.721)        | (13,00) %       |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                                               | <b>2.436.614</b> | <b>64,16 %</b>   | <b>1.987.362</b>   | <b>56,69 %</b>   | <b>449.252</b>   | <b>22,61 %</b>  |
| - Altri ricavi                                                       | 1.225.411        | 32,27 %          | 1.161.680          | 33,14 %          | 63.731           | 5,49 %          |
| - Costo del personale                                                | 944.853          | 24,88 %          | 969.878            | 27,67 %          | (25.025)         | (2,58) %        |
| - Accantonamenti                                                     | 46.640           | 1,23 %           | 36.640             | 1,05 %           | 10.000           | 27,29 %         |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>                                       | <b>219.710</b>   | <b>5,79 %</b>    | <b>(180.836)</b>   | <b>(5,16) %</b>  | <b>400.546</b>   | <b>221,50 %</b> |
| - Ammortamenti e svalutazioni                                        | 1.048.575        | 27,61 %          | 976.342            | 27,85 %          | 72.233           | 7,40 %          |
| <b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>  | <b>(828.865)</b> | <b>(21,83) %</b> | <b>(1.157.178)</b> | <b>(33,01) %</b> | <b>328.313</b>   | <b>28,37 %</b>  |
| + Altri ricavi                                                       | 1.225.411        | 32,27 %          | 1.161.680          | 33,14 %          | 63.731           | 5,49 %          |
| - Oneri diversi di gestione                                          | 144.429          | 3,80 %           | 123.852            | 3,53 %           | 20.577           | 16,61 %         |
| <b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>                             | <b>252.117</b>   | <b>6,64 %</b>    | <b>(119.350)</b>   | <b>(3,40) %</b>  | <b>371.467</b>   | <b>311,24 %</b> |
| + Proventi finanziari                                                | 16.208           | 0,43 %           | 8.794              | 0,25 %           | 7.414            | 84,31 %         |
| + Utili e perdite su cambi                                           |                  |                  |                    |                  |                  |                 |
| <b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>  | <b>268.325</b>   | <b>7,07 %</b>    | <b>(110.556)</b>   | <b>(3,15) %</b>  | <b>378.881</b>   | <b>342,71 %</b> |
| + Oneri finanziari                                                   | (42.839)         | (1,13) %         | (39.796)           | (1,14) %         | (3.043)          | (7,65) %        |
| <b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b> | <b>225.486</b>   | <b>5,94 %</b>    | <b>(150.352)</b>   | <b>(4,29) %</b>  | <b>375.838</b>   | <b>249,97 %</b> |
| + Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie           |                  |                  |                    |                  |                  |                 |
| + Quota ex area straordinaria                                        |                  |                  |                    |                  |                  |                 |
| <b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>                                          | <b>225.486</b>   | <b>5,94 %</b>    | <b>(150.352)</b>   | <b>(4,29) %</b>  | <b>375.838</b>   | <b>249,97 %</b> |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio                                 | 17.840           | 0,47 %           | (18.341)           | (0,52) %         | 36.181           | 197,27 %        |
| <b>REDDITO NETTO</b>                                                 | <b>207.646</b>   | <b>5,47 %</b>    | <b>(132.011)</b>   | <b>(3,77) %</b>  | <b>339.657</b>   | <b>257,29 %</b> |

## ANDAMENTO DELLA GESTIONE NEI SETTORI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

Riportiamo le principali voci relative ai ricavi caratteristici del 2023, con confronto andamento triennale, al netto di recuperi per spese generali, utenze e rimborsi assicurativi.

### 1. Ricavi per concessioni

|                     | 2021      | 2022      | 2023      |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| Stazione Confinaria | € 83.525  | € 80.692  | € 77.600  |
| Agenzia Dogane      | € 46.963  | € 46.963  | € 46.963  |
| Autoporto           | € 444.435 | € 529.392 | € 565.769 |

Gli spazi ad uso magazzino dell'autoporto sono stati quasi totalmente affidati in concessione d'uso ad operatori ed utenti del settore logistico e/o trasporti. Permane invece la flessione delle concessioni uffici dall'area confinaria in quanto il numero di spedizionieri si sta via via riducendo, anche per effetto della normativa doganale che offre la possibilità di effettuare le operazioni import-export da remoto, presso i c.d. Luoghi approvati, in via telematica, rispetto al passato. Sdag prosegue la valutazione, di concerto con la Direzione delle Uffici della Dogana di Gorizia e nell'ambito dei lavori previsti dalla *Linea 1.3. operativa di intervento "Riqualificazione delle strutture e delle aree di servizio alla sosta presso la Stazione Confinaria di Sant'Andrea"*, l'ottimizzazione e la modifica delle aree destinate al circuito doganale import-export in modo da rendere maggiormente attrattiva la sosta per tali adempimenti.

### 2. Ricavi per aree di sosta

|                                                        | 2021      | 2022      | 2023      |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Concessioni Parcheggio Autoporto                       | € 111.425 | € 131.700 | € 144.286 |
| Servizi alla Sosta Autoporto                           | € 85.792  | € 94.829  | € 101.940 |
| Servizi alla Sosta Stazione Confinaria (utenza Ticket) | € 616.840 | € 543.363 | € 527.987 |

I dati contenuti nella tabella di cui supra sono comprensivi sia degli spazi dati in concessione all'interno dell'area autoportuale (inclusi i fermi amministrativi) che delle aree di parcheggio a pagamento in Stazione Confinaria ed Autoporto.

Come si denota i ricavi derivanti dalle soste dei mezzi pesanti presso la Stazione Confinaria, corrispondente all'utenza Ticket per le operazioni import-export, sono diminuiti rispetto all'anno precedente. La nuova riformulazione delle aree di sosta, l'avvio del nuovo controllo accessi con riconoscimento targhe a tariffazione oraria, consentirà di attrarre maggiori utenti, anche ai fini doganali (vedi progetto Linea 1.3 - operativa di intervento "Riqualificazione delle strutture e delle aree di servizio alla sosta presso la Stazione Confinaria di Sant'Andrea").

### 3. Ricavi per servizi logistici

|                   | 2021      | 2022      | 2023      |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| Servizi Logistici | € 500.772 | € 432.231 | € 443.585 |

I ricavi derivanti dai servizi logistici mantengono i livelli dello scorso anno, nonostante la crisi provocata dal calo dei traffici derivanti dal Canale di Suez.

**4. Ricavi Proventi su schede e vignette autostradali presso l'Infopoint / Ricavi per servizio di bar**

|                              | 2020     | 2021      | 2022      | 2023     | 2023 vs 2022 |
|------------------------------|----------|-----------|-----------|----------|--------------|
| Schede/vignette autostradali | € 37.971 | € 102.501 | € 88.930  | 131.373  | 48%          |
| Bar                          | € 75.071 | € 143.087 | € 125.897 | €146.659 | 16 %         |

Nell'anno 2023 si è registrato un maggiore ricavo di proventi dell'Infopoint derivanti dalla vendita delle vignette, l'aumento del ricavo è dovuto principalmente dall'introduzione di una commissione pari a €1,50 sulla vignetta slovena, anche gli incassi del servizio di bar, hanno avuto un incremento del 16% dovuto al maggior passaggio di utenti.

## Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazioni % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>R.O.E.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |              |
| = 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A)<br>Patrimonio netto                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 8,39 %         | (5,82) %       | 244,16 %     |
| L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                |              |
| <b>R.O.I.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |              |
| = [ [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) ] - [ B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] - [ B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] ] / TOT. ATTIVO      | (5,28) %       | (7,82) %       | 32,48 %      |
| L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica                                                                                                                                                                                                                           |                |                |              |
| <b>R.O.S.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)                                                                                                                                                                               | 10,26 %        | (5,24) %       | 295,80 %     |
| L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo                                                                                                                                                                                           |                |                |              |
| <b>R.O.A.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO                                                                                                                                                                                                                                   | 1,60 %         | (0,81) %       | 297,53 %     |
| L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria                                                                                                                                                                                                                                     |                |                |              |
| <b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria) ] | 268.325,00     | (110.556,00)   | 342,71 %     |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.                                                                                                      |                |                |              |

| INDICE                                                                                                                                                                                                                             | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazioni % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>                                                                                                                                                                                                          |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | 268.325,00     | (110.556,00)   | 342,71 %     |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.                            |                |                |              |

## Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

## Principali rischi e incertezze a cui è esposta la Società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta:

### Rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti sia commerciali che finanziarie.

Per quanto concerne l'attività commerciale risulta già in funzione un sistema di gestione del credito con la creazione di una apposita procedura atta a valutare la qualità del credito stesso ed in particolare i criteri di limitazione dei rischi sia in termini quantitativi (affidamenti alla clientela) che temporali (dilazioni di pagamento).

I potenziali rischi connessi alla solvibilità della clientela risultano mitigati dal fatto che i prodotti della Società, sono destinati a settori diversi tra loro, e pertanto tale diversificazione della clientela riduce il rischio congiunturale dei singoli settori.

A fine esercizio, l'ammontare dei crediti maturati nei confronti di Enti Pubblici e Privati (Clienti Italia - Clienti Estero CEE - Clienti estero extra CEE) ammonta ad € 797.973,87.

Il Fondo Svalutazione Crediti evidenzia un saldo di 242.383,63 euro ed è la risultante dell'utilizzo effettuato al 31.12.2023 per euro 71.440,80 a copertura di alcune posizioni di credito ritenute completamente irrecoverabili e dall'accantonamento di € 50.000 quale incremento al Fondo.

L'esame del coacervo dei crediti a rischio, contrapposte all'eventuale indice di copertura mediante il fondo, viene sinteticamente illustrato nel prospetto che segue:

|                | In migliaia di euro | Percentuale di copertura |
|----------------|---------------------|--------------------------|
| Alto rischio   | € 199               | 100%                     |
| Medio rischio  | € 4                 | 100%                     |
| Basso rischio: | € 545               | 1%                       |

### Rischi finanziari

Gli strumenti finanziari utilizzati sono rappresentati da liquidità, attività e passività finanziarie.

La Società ha posto particolare attenzione all'identificazione, alla valutazione e alla copertura dei rischi finanziari, costituiti principalmente dai rischi di liquidità.

### Rischio di tasso d'interesse

I rischi di tasso d'interesse sono principalmente riferiti al rischio di oscillazione del tasso d'interesse. Un tanto verrà puntualmente monitorato e valutato rapportandosi all'andamento dei tassi.

### Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a soddisfare, nei termini e nelle scadenze stabilite, gli impegni derivanti dalle passività finanziarie.

Di seguito si fornisce una analisi sulle scadenze relative alle attività e passività finanziarie ripartite per fasce temporali di scadenze.

Banche attive c/c al 31/12/2023 € 615.222,06

Disponibilità liquide – cassa al 31/12/2023 € 30.811,13

Mutui entro 12 mesi al 31/12/2023 € 285.510,71

Mutui oltre 12 mesi al 31/12/2023 € 722.472,13

Tenuto conto dell'indebitamento finanziario sopra esposto e degli affidamenti a disposizione da parte del sistema bancario, attualmente non si registrano tensioni finanziarie.

Per la realizzazione dei nuovi investimenti, l'avvio delle attività di sviluppo dei progetti in corso, e per ristabilire l'equilibrio finanziario che è stato sensibilmente condizionato nel corso del 2022 a causa dei maggiori esborsi per i rincari energetici e per gli aumenti dei costi delle materie prime, già a partire dai primi mesi del 2023 SDAG ha avviato una trattativa con gli istituti di credito a cui fanno ancora capo finanziamenti in essere, per verificare la fattibilità di una rinegoziazione per ottenere nuova finanza, oltre a quella già evidenziata nei piani programmatici approvati in precedenza. L'erogazione del finanziamento è avvenuta all'inizio dell'esercizio 2024.

### Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

## **Informativa sull'ambiente**

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

## **Informazioni sulla gestione del personale**

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti alla gestione del personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società si può ritenere definitivamente responsabile.

Il personale in forza alla Società al 31/12/2023 si componeva di n. 23 addetti di cui 20 a tempo indeterminato e 3 a tempo determinato di cui 1 presso il settore logistica, 1 presso il settore amministrativo/contabile e 1 con contratto di apprendistato presso il settore gare e contratti.

Da segnalare la cessazione di 4 dipendenti a tempo indeterminato, 1 Responsabile Tecnico, 1 addetto al settore manutenzioni, 1 addetto al settore Progetti e Markentig, 1 addetto al settore Info Point.

La Società ha prorogato il contratto già in essere a tempo determinato fino al 07/03/2024 nel settore della logistica per supporto all'attività

La Società ha prorogato il contratto già in essere a tempo determinato fino al 16/10/2024 nel settore amministrativo/contabile.

La Società ha assunto con contratto di apprendistato per 24 mesi previa selezione pubblica n. 1 addetto a supporto dell'ufficio settore Gare e Contratti.

La società ha assunto a tempo indeterminato previa selezione pubblica n. 4 addetti, n. 1 Responsabile Tecnico, n. 2 addetti al settore manutenzione, n. 1 addetto al settore segreteria e affari societari.

Al 31/12/2023 il Direttore Operativo risultava ancora in aspettativa non retribuita per motivi di salute dopo aver superato i 180 giorni di malattia. Nel corso del 2023 è stato avviato un percorso conciliativo con la dipendente per il tramite dei rispettivi legali. Il percorso si è concluso in data 22/01/2024 con la sottoscrizione dell'Accordo a seguito di procedura di negoziazione assistita – ai sensi degli artt. 2 e segg., d.l. n. 132/14, comv. In l. n. 162/14, come modificato dall'art. 9, d. lgs. N. 149/2022, attuativa della legge delega n. 206/2011).

Inoltre nel corso del 2023, a seguito di mancato riscontro ad una richiesta di risarcimento danni per un'inadempienza in capo ad un ex-dipendente, ad inizio 2024 SDAG ha deliberato di procedere con il deposito di un ricorso ex. Art. 414 C.P.C. alla sezione lavoro del Tribunale di Gorizia, con procura al legale incaricato.

In riferimento alla vertenza con l'INPS (RG Lav 77/2017) inerente alle sanzioni collegate al versamento di contributi insorgenti a seguito della sentenza che aveva riconosciuto il diritto al preavviso al dott. Podbersig, in data 08/02/2018 nell'udienza di discussione il giudice pronunciò l'esito favorevole alla SDAG e condannò l'INPS alla restituzione delle somme già pagate.

Ad inizio 2019 l'INPS ricorse in Cassazione, nonostante il Tribunale si fosse espresso a favore di SDAG nei due gradi di giudizio precedenti. La società conferì quindi l'incarico allo stesso legale e ad un domiciliatario del foro di Roma per il controricorso alla Suprema Corte di Cassazione - Sezione Lavoro, dichiarando inammissibile il ricorso azionato dall'INPS richiedendo la rifusione delle spese, dei diritti ed onorari di grado di giudizio alla ricorrente, (atto deposito in data 28/03/2019). La Società, nella convinzione di aver applicato correttamente le norme di riferimento, non ritiene il rischio di soccombenza probabile, seppur possibile, e per tale ragione non si è proceduto ad appostare alcun fondo rischi a bilancio.

Alla data del 31/12/2023 non è ancora stato emesso decreto di fissazione di udienza.

### **Clima sociale, politico e sindacale**

Non si segnalano particolari problemi al riguardo. Non si registrano ore perse per sciopero.

Le relazioni sindacali si sono mantenute nel corso dell'esercizio attraverso i consueti incontri con la compagine sindacale per garantire uno scambio di informazioni.

Con il coinvolgimento delle Rappresentanze Sindacali provinciali dei lavoratori - FILCAMS CGIL, FISASCAT CISL e UIL TUCS è ancora in corso di definizione il rinnovo del Contratto Integrativo Aziendale scaduto il 31 dicembre 2017 e prorogato fino alla decorrenza del nuovo accordo.

## Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che nel corso della delibera di Assemblea Soci del 14/07/2023, è stata approvata la partecipazione di SDAG SpA al capitale sociale di ADA Aeroporto, nella misura di € 2.000,00, da acquisirsi mediante lo strumento dell'aumento di capitale da deliberarsi da parte di ADA ScpA.

In data 20/12/2023 l'Assemblea Straordinaria della Società "Aeroporto Amedeo Duca d'Aosta di Gorizia – Società Consortile a r.l. ha deliberato l'entrata di SDAG nel capitale sociale con una quota pari al 2% del capitale.

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

| Descrizione               | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 | Variazione assoluta |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| debiti verso controllanti | 757.398        | 927.609        | 170.211-            |
| <i>Totale</i>             | <i>757.398</i> | <i>927.609</i> | <i>170.211-</i>     |

### Azioni proprie

Ai sensi degli artt. 2435-bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

### Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

## Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che in un contesto geopolitico già teso e incerto a causa della guerra Russo-Ucraina e del conflitto Israele-Palestinese, l'ultima minaccia in ordine di tempo alla stabilità europea e all'export italiano proviene dal Canale di Suez, una rotta strategica e fondamentale per il commercio internazionale, considerato che da quel tratto di mare in territorio egiziano transita il 12% dei commerci globali. A fine 2023 il transito di navi ha registrato un crollo di quasi il 30%, provocando un aumento delle tariffe di spedizione che gravano su tutta la filiera della logistica. La riduzione dei traffici dal Canale di Suez si sta riflettendo anche sui porti italiani, in particolare sul porto di Trieste per i traffici che interessano SDAG e gli operatori insediati. Questa complicazione sta generando le prime ripercussioni - per ora ancora contenute - sul commercio internazionale delle imprese italiane, ma se la crisi dovesse persistere il quadro potrebbe rapidamente cambiare.

Le conseguenze di un sifatto scenario, nella quale il trasporto via nave potrebbe non essere più in grado di garantire tempi e livelli adeguati di approvvigionamento per la supply-chain, potrebbero orientare l'economia mondiale e quindi anche europea ad una riformulazione delle catene logistiche, nella quale il trasporto su gomma potrebbe apparire nuovamente più sicuro e affidabile nel lungo periodo.

Ne consegue che la posizione geografica, le infrastrutture intrerportuali di SDAG e gli investimenti attuati sulle aree per i servizi alla sosta, sono potenzialità che potranno garantire anche nel futuro, un'adeguata sostenibilità economica.

Di seguito viene, infine, riportata una breve descrizione dei piani di sviluppo futuri della società, non ancora ricompresi in progetti.

Si conferma la volontà di SDAG di reperire fondi sufficienti per riqualificare gli spazi del Padiglione A (mq 2.440) adeguati ad hoc (in laboratori) in passato e a suo tempo destinati al Consorzio per l'Area di Ricerca Scientifica e Tecnologica di Trieste, fino ad aprile 2018. Tali spazi sono rimasti esclusi dai lavori di Osimo. Una loro riqualificazione consentirebbe oggi di disporre di nuovi locali da destinare a nuovi servizi, al potenziamento della capacità logistica, o da porre in concessione a nuovi insediamenti considerato che gli attuali spazi magazzini sono esauriti. A tutt'oggi la situazione è rimasta immutata.

Inoltre, SDAG intende intervenire con adeguati fondi anche sul padiglione F dell'Autoporto, completando la riqualificazione delle strutture autoportuali, tra quelle escluse dai c.d. Lavori di Osimo. Il suddetto padiglione, attualmente destinato per la maggior parte da insediamenti produttivi, consentirebbe di disporre di nuovi spazi ad uso logistici con metrature ormai consolidate e di innovativi spazi attrezzati per ricevere merci "particolari" (per esempio pericolose e/o in ADR) la cui richiesta commerciale è attenzionata ed in espansione.

Entrambe le proposte sono state presentate in collaborazione con l' "Agenzia Lavoro & SviluppoImpresa" alla fiera internazionale "MIPIM 2024" dedicata alle opportunità di investimento immobiliare pubblico e privato in ambito di riqualificazione urbana, riconversione di ex-aree industriali, sviluppo alberghiero, residenziale, logistico ed infrastrutturale, aderendo all'iniziativa assieme ad ICE.

#### **Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio**

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

#### **Sedi secondarie**

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

| Indirizzo                    | Località |
|------------------------------|----------|
| STAZIONE CONFINARIA S.ANDREA | GORIZIA  |

#### **Conclusioni**

Azionista Unico, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, La invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Gorizia, 29/03/2024

Firmato  
digitalmente da

**Giuliano  
Grendene**

Data e ora della  
firma: 12/04/2024  
09:32:29

### Informazioni generali sull'impresa

#### Dati anagrafici

Denominazione: Stazioni Doganali Autoportuali Gorizia SpA  
Sede: STAZ. CONFINARIA S. ANDREA GORIZIA GO  
Capitale sociale: 1.830.534,40  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: GO  
Partita IVA: 00334280310  
Codice fiscale: 00334280310  
Numero REA: 045071  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI  
Settore di attività prevalente (ATECO): 522140  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: sì  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Comune di Gorizia  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

## Bilancio al 31/12/2023

### Stato Patrimoniale Ordinario

|                                                    | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Attivo</b>                                      |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | -          | -          |
| Parte richiamata                                   | -          | -          |

|                                                                                           | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Parte da richiamare                                                                       | -                | -                |
| <i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>                         | -                | -                |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                                                |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                                          | -                | -                |
| 1) costi di impianto e di ampliamento                                                     | 1.341            | 2.011            |
| 2) costi di sviluppo                                                                      | -                | -                |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere<br>dell'ingegno | -                | -                |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                          | 2.634            | 5.269            |
| 5) avviamento                                                                             | -                | -                |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti                                                    | 1.139.514        | 374.076          |
| 7) altre                                                                                  | 8.601.050        | 8.508.107        |
| <i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>                                                | <i>9.744.539</i> | <i>8.889.463</i> |
| II - Immobilizzazioni materiali                                                           | -                | -                |
| 1) terreni e fabbricati                                                                   | 843.811          | 880.018          |
| 2) impianti e macchinario                                                                 | 3.280.901        | 3.559.914        |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                                                 | 147.752          | 30.564           |
| 4) altri beni                                                                             | 42.201           | 41.666           |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti                                                    | -                | -                |
| <i>Totale immobilizzazioni materiali</i>                                                  | <i>4.314.665</i> | <i>4.512.162</i> |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                                        | -                | -                |
| 1) partecipazioni in                                                                      | -                | -                |
| a) imprese controllate                                                                    | -                | -                |
| b) imprese collegate                                                                      | -                | -                |
| c) imprese controllanti                                                                   | -                | -                |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                     | -                | -                |
| d-bis) altre imprese                                                                      | 2.516            | 1.626            |
| <i>Totale partecipazioni</i>                                                              | <i>2.516</i>     | <i>1.626</i>     |
| 2) crediti                                                                                | -                | -                |
| a) verso imprese controllate                                                              | -                | -                |
| b) verso imprese collegate                                                                | -                | -                |
| c) verso controllanti                                                                     | -                | -                |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                               | -                | -                |
| d-bis) verso altri                                                                        | -                | -                |

|                                                                             | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <i>Totale crediti</i>                                                       | -          | -          |
| 3) altri titoli                                                             | -          | 49.197     |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi                                     | -          | -          |
| <i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>                                  | 2.516      | 50.823     |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i>                                          | 14.061.720 | 13.452.448 |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                                 |            |            |
| I - Rimanenze                                                               | -          | -          |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                                  | 8.562      | 19.148     |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                          | -          | -          |
| 3) lavori in corso su ordinazione                                           | -          | -          |
| 4) prodotti finiti e merci                                                  | -          | -          |
| 5) acconti                                                                  | -          | -          |
| <i>Totale rimanenze</i>                                                     | 8.562      | 19.148     |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita                           | -          | -          |
| II - Crediti                                                                | -          | -          |
| 1) verso clienti                                                            | 602.960    | 546.590    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                      | 602.960    | 546.590    |
| 2) verso imprese controllate                                                | -          | -          |
| 3) verso imprese collegate                                                  | -          | -          |
| 4) verso controllanti                                                       | -          | -          |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                 | -          | -          |
| 5-bis) crediti tributari                                                    | 83.112     | 104.521    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                      | 83.112     | 104.521    |
| 5-ter) imposte anticipate                                                   | 111.109    | 101.023    |
| 5-quater) verso altri                                                       | 138.638    | 144.206    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                      | 138.638    | 144.206    |
| <i>Totale crediti</i>                                                       | 935.819    | 896.340    |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni           | -          | -          |
| 1) partecipazioni in imprese controllate                                    | -          | -          |
| 2) partecipazioni in imprese collegate                                      | -          | -          |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti                                   | -          | -          |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -          | -          |
| 4) altre partecipazioni                                                     | -          | -          |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi                                     | -          | -          |

|                                                                           | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 6) altri titoli                                                           | -                 | -                 |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria           | -                 | -                 |
| <i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i> | -                 | -                 |
| IV - Disponibilità liquide                                                | -                 | -                 |
| 1) depositi bancari e postali                                             | 615.222           | 358.432           |
| 2) assegni                                                                | -                 | -                 |
| 3) danaro e valori in cassa                                               | 30.811            | 26.098            |
| <i>Totale disponibilità liquide</i>                                       | <i>646.033</i>    | <i>384.530</i>    |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i>                                       | <i>1.590.414</i>  | <i>1.300.018</i>  |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                                | <b>57.780</b>     | <b>47.330</b>     |
| <i>Totale attivo</i>                                                      | <i>15.709.914</i> | <i>14.799.796</i> |
| <b>Passivo</b>                                                            |                   |                   |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                                | <b>2.474.689</b>  | <b>2.267.040</b>  |
| I - Capitale                                                              | 1.830.534         | 1.830.534         |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni                                 | -                 | -                 |
| III - Riserve di rivalutazione                                            | -                 | -                 |
| IV - Riserva legale                                                       | 77.961            | 77.961            |
| V - Riserve statutarie                                                    | -                 | -                 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                                | -                 | -                 |
| Riserva straordinaria                                                     | 358.546           | 490.557           |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                         | -                 | -                 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante                         | -                 | -                 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                             | -                 | -                 |
| Versamenti in conto aumento di capitale                                   | -                 | -                 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                            | -                 | -                 |
| Versamenti in conto capitale                                              | -                 | -                 |
| Versamenti a copertura perdite                                            | -                 | -                 |
| Riserva da riduzione capitale sociale                                     | -                 | -                 |
| Riserva avanzo di fusione                                                 | -                 | -                 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                                 | -                 | -                 |
| Riserva da congruaglio utili in corso                                     | -                 | -                 |
| Varie altre riserve                                                       | 2                 | (1)               |
| <i>Totale altre riserve</i>                                               | <i>358.548</i>    | <i>490.556</i>    |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi    | -                 | -                 |

|                                                                         | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                  | -              | -              |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                     | 207.646        | (132.011)      |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                        | -              | -              |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                  | -              | -              |
| Totale patrimonio netto                                                 | 2.474.689      | 2.267.040      |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                      |                |                |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                      | -              | -              |
| 2) per imposte, anche differite                                         | 13.645         | 10.534         |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi                                | -              | -              |
| 4) altri                                                                | 91.569         | 50.478         |
| <i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>                                 | <i>105.214</i> | <i>61.012</i>  |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>            | <b>197.874</b> | <b>237.169</b> |
| <b>D) Debiti</b>                                                        |                |                |
| 1) obbligazioni                                                         | -              | -              |
| 2) obbligazioni convertibili                                            | -              | -              |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti                                  | -              | -              |
| 4) debiti verso banche                                                  | 1.007.983      | 1.109.952      |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 285.511        | 297.809        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 722.472        | 812.143        |
| 5) debiti verso altri finanziatori                                      | -              | -              |
| 6) acconti                                                              | 111            | 91             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 111            | 91             |
| 7) debiti verso fornitori                                               | 1.228.600      | 479.364        |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 1.228.600      | 479.364        |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito                            | -              | -              |
| 9) debiti verso imprese controllate                                     | -              | -              |
| 10) debiti verso imprese collegate                                      | -              | -              |
| 11) debiti verso controllanti                                           | 757.398        | 927.609        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 757.398        | 927.609        |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -              | -              |
| 12) debiti tributari                                                    | 65.897         | 49.743         |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 65.897         | 49.743         |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale          | 45.232         | 53.757         |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 45.232         | 53.757         |

|                                        | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 14) altri debiti                       | 530.556           | 344.546           |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 530.556           | 344.546           |
| <i>Totale debiti</i>                   | <i>3.635.777</i>  | <i>2.965.062</i>  |
| <b>E) Ratei e risconti</b>             | <b>9.296.360</b>  | <b>9.269.513</b>  |
| <i>Totale passivo</i>                  | <i>15.709.914</i> | <i>14.799.796</i> |

## Conto Economico Ordinario

|                                                                                          | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                        |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                              | 2.457.553        | 2.276.778        |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | -                | -                |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                         | -                | -                |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                     | 114.535          | 67.220           |
| 5) altri ricavi e proventi                                                               | -                | -                |
| contributi in conto esercizio                                                            | 1.083.000        | 1.069.699        |
| altri                                                                                    | 142.411          | 91.981           |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i>                                                    | <i>1.225.411</i> | <i>1.161.680</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i>                                                    | <i>3.797.499</i> | <i>3.505.678</i> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                         |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                 | 113.786          | 93.020           |
| 7) per servizi                                                                           | 1.182.260        | 1.367.265        |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                        | 54.252           | 53.968           |
| 9) per il personale                                                                      | -                | -                |
| a) salari e stipendi                                                                     | 705.986          | 695.064          |
| b) oneri sociali                                                                         | 194.773          | 208.948          |
| c) trattamento di fine rapporto                                                          | 41.381           | 62.700           |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                    | -                | -                |
| e) altri costi                                                                           | 2.713            | 3.166            |
| <i>Totale costi per il personale</i>                                                     | <i>944.853</i>   | <i>969.878</i>   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                          | -                | -                |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                       | 519.915          | 486.633          |

|                                                                                           | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 465.697          | 441.873          |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                              | -                | -                |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilit  liquide | 62.963           | 47.836           |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>                                                 | <i>1.048.575</i> | <i>976.342</i>   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 10.587           | 4.063            |
| 12) accantonamenti per rischi                                                             | -                | -                |
| 13) altri accantonamenti                                                                  | 46.640           | 36.640           |
| 14) oneri diversi di gestione                                                             | 144.429          | 123.852          |
| <i>Totale costi della produzione</i>                                                      | <i>3.545.382</i> | <i>3.625.028</i> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>252.117</b>   | <b>(119.350)</b> |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                     |                  |                  |
| 15) proventi da partecipazioni                                                            | -                | -                |
| da imprese controllate                                                                    | -                | -                |
| da imprese collegate                                                                      | -                | -                |
| da imprese controllanti                                                                   | -                | -                |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                     | -                | -                |
| altri                                                                                     | -                | -                |
| <i>Totale proventi da partecipazioni</i>                                                  | <i>-</i>         | <i>-</i>         |
| 16) altri proventi finanziari                                                             | -                | -                |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                             | -                | -                |
| da imprese controllate                                                                    | -                | -                |
| da imprese collegate                                                                      | -                | -                |
| da imprese controllanti                                                                   | -                | -                |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                     | -                | -                |
| altri                                                                                     | -                | -                |
| <i>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>              | <i>-</i>         | <i>-</i>         |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni         | 1.059            | -                |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni         | -                | -                |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                        | -                | -                |
| da imprese controllate                                                                    | -                | -                |
| da imprese collegate                                                                      | -                | -                |
| da imprese controllanti                                                                   | -                | -                |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                     | -                | -                |

|                                                                                        | 31/12/2023      | 31/12/2022       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| altri                                                                                  | 15.149          | 8.794            |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>                                          | <i>15.149</i>   | <i>8.794</i>     |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i>                                                | <i>16.208</i>   | <i>8.794</i>     |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari                                                | -               | -                |
| verso imprese controllate                                                              | -               | -                |
| verso imprese collegate                                                                | -               | -                |
| verso imprese controllanti                                                             | -               | -                |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                               | -               | -                |
| altri                                                                                  | 42.839          | 39.796           |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>                                       | <i>42.839</i>   | <i>39.796</i>    |
| 17-bis) utili e perdite su cambi                                                       | -               | -                |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>                           | <i>(26.631)</i> | <i>(31.002)</i>  |
| <b>D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie</b>                   | -               | -                |
| 18) rivalutazioni                                                                      | -               | -                |
| a) di partecipazioni                                                                   | -               | -                |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                | -               | -                |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni       | -               | -                |
| d) di strumenti finanziari derivati                                                    | -               | -                |
| di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                    | -               | -                |
| <i>Totale rivalutazioni</i>                                                            | -               | -                |
| 19) svalutazioni                                                                       | -               | -                |
| a) di partecipazioni                                                                   | -               | -                |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                | -               | -                |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni      | -               | -                |
| d) di strumenti finanziari derivati                                                    | -               | -                |
| di attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                    | -               | -                |
| <i>Totale svalutazioni</i>                                                             | -               | -                |
| <i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i> | -               | -                |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>                                       | <b>225.486</b>  | <b>(150.352)</b> |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>        |                 |                  |
| imposte correnti                                                                       | 24.815          | 962              |
| imposte relative a esercizi precedenti                                                 | -               | -                |
| imposte differite e anticipate                                                         | (6.975)         | (19.303)         |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale    | -               | -                |

|                                                                                          | 31/12/2023     | 31/12/2022       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | 17.840         | (18.341)         |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                                | <b>207.646</b> | <b>(132.011)</b> |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|                                                                                                                            | Importo al<br>31/12/2023 | Importo al<br>31/12/2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                           |                          |                          |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                             | 207.646                  | (132.011)                |
| Imposte sul reddito                                                                                                        | 17.840                   | (18.341)                 |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                                 | 26.631                   | 31.002                   |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                            | (63.000)                 | (26.698)                 |
| <i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i> | <i>189.117</i>           | <i>(146.048)</i>         |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                       |                          |                          |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                                    | 147.872                  | 22.365                   |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                        | 985.611                  | 928.506                  |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore                                                                                | 1.110                    |                          |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari                                                     | (1.110)                  | 62.700                   |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>         | <i>1.133.483</i>         | <i>1.013.571</i>         |
| <i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>                                          | <i>1.322.600</i>         | <i>867.523</i>           |
| Variazioni del capitale circolante netto                                                                                   |                          |                          |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                                    | 10.587                   | 4.063                    |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                          | (34.929)                 | (83.243)                 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                         | 747.999                  | 65.750                   |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                        | (10.450)                 | 15.933                   |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                       | 26.847                   | (429.604)                |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto                                                          | 52.954                   | 140.643                  |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>                                                                     | <i>793.008</i>           | <i>(286.458)</i>         |
| <i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>                                              | <i>2.115.608</i>         | <i>581.065</i>           |
| Altre rettifiche                                                                                                           |                          |                          |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                               | (26.631)                 | (31.002)                 |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                               | (29.217)                 | 18.341                   |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                       | (164.406)                |                          |
| Altri incassi/(pagamenti)                                                                                                  |                          | (60.536)                 |
| <i>Totale altre rettifiche</i>                                                                                             | <i>(220.254)</i>         | <i>(73.197)</i>          |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>                                                                      | <b>1.895.354</b>         | <b>507.868</b>           |

|                                                                        | Importo al<br>31/12/2023 | Importo al<br>31/12/2022 |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>     |                          |                          |
| Immobilizzazioni materiali                                             |                          |                          |
| (Investimenti)                                                         | (268.199)                | (115.445)                |
| Disinvestimenti                                                        | 63.000                   | 26.698                   |
| Immobilizzazioni immateriali                                           |                          |                          |
| (Investimenti)                                                         | (1.374.991)              | (290.156)                |
| Immobilizzazioni finanziarie                                           |                          |                          |
| (Investimenti)                                                         | (890)                    | (87)                     |
| Disinvestimenti                                                        | 49.197                   |                          |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>            | <b>(1.531.883)</b>       | <b>(378.990)</b>         |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |                          |                          |
| Mezzi di terzi                                                         |                          |                          |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                    | (9.290)                  | 16.437                   |
| Accensione finanziamenti                                               | 195.000                  |                          |
| (Rimborso finanziamenti)                                               | (287.678)                | (280.682)                |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>           | <b>(101.968)</b>         | <b>(264.245)</b>         |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b> | <b>261.503</b>           | <b>(135.367)</b>         |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                               |                          |                          |
| Depositi bancari e postali                                             | 358.432                  | 471.907                  |
| Danaro e valori in cassa                                               | 26.098                   | 47.990                   |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                        | 384.530                  | 519.897                  |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                 |                          |                          |
| Depositi bancari e postali                                             | 615.222                  | 358.432                  |
| Danaro e valori in cassa                                               | 30.811                   | 26.098                   |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                          | 646.033                  | 384.530                  |

## Nota integrativa, parte iniziale

Azionista unico,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In base dall'art. 27, comma 3 del D.Lgs. 127/91 la società Stazioni Doganali Autoportuali Gorizia SpA è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto si tratta di società a sua volta controllata la cui controllante detiene almeno il 95% delle azioni.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio positivo di Euro 207.646.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

## **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 *ter* del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 *ter* del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni. L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali                              | Periodo                   |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento                             | 5 anni in quote costanti  |
| Spese pluriennali                                              | 5 anni in quote costanti  |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                  | 10 anni in quote costanti |
| Altre immobilizzazioni immateriali: migliorie su beni di terzi | 20 anni in quote costanti |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Le migliorie su beni di terzi in concessione sono ammortizzate, in ossequio al Principio contabile OIC 24, nel periodo minore tra quello di effettiva utilità futura dell'immobilizzazione e quello residuo del contratto di concessione, tenuto conto della proroga alla "Concessione - contratto per il periodo 2006-2042" approvata con Deliberazione Consiliare n. 10 del 7 maggio 2019 del Comune di Gorizia.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

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

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'ammontare dei costi d'impianto ed ampliamento, di ricerca, sviluppo aventi utilità pluriennale non ammortizzati, trova copertura nelle riserve disponibili; 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.

### **Immobilizzazioni in corso e acconti**

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento. Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

| Tipo bene                       | % ammortamento     |
|---------------------------------|--------------------|
| Fabbricati                      | 3 - 4%             |
| Raccordo ferroviario            | 4%                 |
| Impianti e macchinari           | 7-9-12,5-15-20-25% |
| Impianto fotovoltaico           | 4%                 |
| Attrezzature, mobili e arredi   | 12-15%             |
| Macchine ufficio                | 20%                |
| Mezzi pesanti-trasporto interno | 20%                |

Con riferimento al raccordo ferroviario, nel corso dei precedenti esercizi è stata rivista la stima relativa alla vita utile residua dello stesso, che è stata aumentata da 20 a 25 anni, con conseguente riduzione dell'aliquota da applicare al costo storico dal 5% al 4%.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (*commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.*).

### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per Euro 111.109, originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

## Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore

iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## **Contabilizzazione di costi e ricavi**

I costi e le spese sono contabilizzati seguendo il principio della competenza, della certezza e della determinabilità oggettiva.

## **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Sono calcolate sul reddito imponibile determinato in conformità alle disposizioni tributarie vigenti e contabilizzate in base al principio della competenza economica. La Società applica il principio della fiscalità differita, ossia quella che trae origine da temporanee differenze tra il reddito prima delle imposte, calcolato secondo il principio della competenza economica e il reddito imponibile determinato secondo le regole tributarie vigenti. In particolare, è previsto che l'iscrizione delle attività per imposte anticipate sia subordinata, in ossequio al principio di prudenza, alla *condizione della ragionevole certezza del loro recupero, condizione che è ritenuta soddisfatta quando vi sia l'attesa realistica di futuri redditi imponibili sufficienti ad assorbire le future differenze negative dell'imponibile futuro*. La registrazione delle passività per imposte differite viene effettuata quando imposte sul reddito saranno dovute in esercizi futuri e riferibili a differenze temporanee imponibili. In caso di variazioni percentuali o dei criteri di rilevanza fiscale per effetto di novità normative, le poste a fiscalità anticipata e differita vengono opportunamente adeguate.

## **Uso di stime**

La redazione del bilancio in applicazione dei principi contabili di riferimento richiede da parte degli Amministratori il ricorso a stime e assunzioni che hanno effetto sui valori delle attività e delle passività di bilancio e sulla relativa informativa. Il concretizzarsi di risultati diversi da quanto stimato potrebbe richiedere rettifiche alle voci di bilancio, ad oggi né stimabili né prevedibili. Tali stime, elaborate per le valutazioni di bilancio, sono state riviste alla luce delle circostanze straordinarie derivanti dal conflitto russo-ucraino tuttora in corso. Tale circostanza, straordinaria per natura ed estensione, ha creato un ambiente generale di incertezza, la cui evoluzione ed i cui impatti, dopo un anno di conflitto, non sono al momento ancora stimabili né prevedibili.

## Altre informazioni

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

---

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad Euro 519.915, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad Euro 9.744.539.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                         | Costi di impianto e<br>ampliamento | Concessioni, licenze,<br>marchi e diritti simili | Immobilizzazioni<br>immateriali in corso<br>e acconti | Altre<br>immobilizzazioni<br>immateriali | Totale<br>immobilizzazioni<br>immateriali |
|-----------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Valore di inizio<br/>esercizio</b>   |                                    |                                                  |                                                       |                                          |                                           |
| Costo                                   | 16.143                             | 7.903                                            | 374.076                                               | 9.922.500                                | 10.320.622                                |
| Ammortamenti<br>(Fondo<br>ammortamento) | 14.132                             | 2.634                                            | -                                                     | 1.414.393                                | 1.431.159                                 |
| Valore di bilancio                      | 2.011                              | 5.269                                            | 374.076                                               | 8.508.107                                | 8.889.463                                 |
| <b>Variazioni<br/>nell'esercizio</b>    |                                    |                                                  |                                                       |                                          |                                           |
| Incrementi per<br>acquisizioni          | -                                  | -                                                | 765.438                                               | 609.553                                  | 1.374.991                                 |
| Ammortamento<br>dell'esercizio          | 670                                | 2.634                                            | -                                                     | 516.610                                  | 519.914                                   |
| <i>Totale variazioni</i>                | <i>(670)</i>                       | <i>(2.634)</i>                                   | <i>765.438</i>                                        | <i>92.943</i>                            | <i>855.077</i>                            |
| <b>Valore di fine<br/>esercizio</b>     |                                    |                                                  |                                                       |                                          |                                           |
| Costo                                   | 16.143                             | 7.903                                            | 1.139.514                                             | 10.532.053                               | 11.695.613                                |
| Ammortamenti<br>(Fondo<br>ammortamento) | 14.802                             | 5.269                                            | -                                                     | 1.931.003                                | 1.951.074                                 |
| Valore di bilancio                      | 1.341                              | 2.634                                            | 1.139.514                                             | 8.601.050                                | 9.744.539                                 |

Le "Altre immobilizzazioni in corso e acconti" concernono principalmente le spese sostenute per i lavori di progettazione e realizzazione di interventi volti all'integrazione strutturale e funzionale delle aree autoportuali transfrontaliere di Gorizia e Šempeter-Vrtojba, investimenti che attingono ai fondi di Osimo.

In relazione alla realizzazione delle suddette opere, nel corso del 2017 Sdag aveva provveduto ad aggiornare l'originario Programma Operativo ed il conseguente cronoprogramma, ottenendo dalla Regione F.V.G. la proroga per l'ultimazione dei lavori al 30.06.2021. Si rammenta che già nel mese di dicembre 2020 SDAG aveva richiesto alla Regione F.V.G., Ente finanziatore, la possibilità di utilizzare nella Linea 1.3 i residui derivanti dalle altre Linee operative e di posticipare i termini di ultimazione delle opere al 30.06.2024, quale termine per l'ultimazione dei lavori ed al 31.12.2024 per la presentazione delle residue rendicontazioni, proroga confermata nel marzo del 2022. Nel corso dell'esercizio gli investimenti per i lavori relativi alla Linea 1.3 ammontano ad Euro 829.065.

Si riferiscono altresì ai costi di acquisizione del diritto di superficie di Euro 176.498, comprensivo degli oneri accessori, costituito in data 22 febbraio 2016 per la durata di anni undici, al fine di costruire e mantenere su lastrici solari ed alcune porzioni immobiliari di proprietà del Comune di Gorizia i manufatti relativi agli impianti fotovoltaici. Compongono inoltre detto importo le spese sostenute per lo sviluppo e realizzazione del nuovo sito web e per la

messa in opera del processo di retrofit delle celle frigorifere, per la cui dettagliata descrizione degli interventi sostenuti si rinvia alla Relazione sulla gestione.

## Dettaglio composizione costi pluriennali

### Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

| Descrizione                               | Dettaglio        | 2023         | 2022         | Variaz.<br>assoluta | Variaz. % |
|-------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|---------------------|-----------|
| <i>costi di impianto e di ampliamento</i> |                  |              |              |                     |           |
|                                           | Spese societarie | 1.341        | 2.011        | 670-                | 33-       |
|                                           | <b>Totale</b>    | <b>1.341</b> | <b>2.011</b> | <b>670-</b>         |           |

L'importo è correlato alle spese per le modifiche statutarie intervenute nel maggio 2022.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad Euro 12.907.534 ed i fondi di ammortamento risultano essere pari ad Euro 8.592.869. Per una approfondita analisi degli investimenti effettuati e delle variazioni intervenute nel corso dell'anno si rimanda alla relazione sulla gestione.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                         | Terreni e fabbricati | Impianti e<br>macchinario | Attrezzature<br>industriali e<br>commerciali | Altre<br>immobilizzazioni<br>materiali | Totale<br>immobilizzazioni<br>materiali |
|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>       |                      |                           |                                              |                                        |                                         |
| Costo                                   | 2.050.855            | 9.045.127                 | 580.324                                      | 1.120.983                              | 12.797.289                              |
| Ammortamenti<br>(Fondo<br>ammortamento) | 1.170.837            | 5.485.213                 | 549.760                                      | 1.079.317                              | 8.285.127                               |
| Valore di bilancio                      | 880.018              | 3.559.914                 | 30.564                                       | 41.666                                 | 4.512.162                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>        |                      |                           |                                              |                                        |                                         |

|                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Incrementi per acquisizioni       | 43.132               | 81.264                 | 128.305                                | 15.499                           | 268.200                           |
| Ammortamento dell'esercizio       | 79.339               | 360.277                | 11.117                                 | 14.964                           | 465.697                           |
| <i>Totale variazioni</i>          | <i>(36.207)</i>      | <i>(279.013)</i>       | <i>117.188</i>                         | <i>535</i>                       | <i>(197.497)</i>                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                             | 2.093.987            | 9.126.391              | 708.629                                | 978.529                          | 12.907.536                        |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.250.176            | 5.845.490              | 560.877                                | 936.328                          | 8.592.871                         |
| Valore di bilancio                | 843.811              | 3.280.901              | 147.752                                | 42.201                           | 4.314.665                         |

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                                                   | Partecipazioni in altre imprese | Totale partecipazioni | Altri titoli |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                 |                       |              |
| Costo                                                             | 1.626                           | 1.626                 | 49.197       |
| Valore di bilancio                                                | 1.626                           | 1.626                 | 49.197       |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                 |                       |              |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 2.000                           | 2.000                 | -            |
| Decrementi per alienazioni o dismissioni (del valore di bilancio) | -                               | -                     | 49.197       |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | 1.110                           | 1.110                 | -            |

|                                 | Partecipazioni in altre imprese | Totale partecipazioni | Altri titoli |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|
| Totale variazioni               | 890                             | 890                   | (49.197)     |
| <b>Valore di fine esercizio</b> |                                 |                       |              |
| Costo                           | 3.626                           | 3.626                 | 49.197       |
| Svalutazioni                    | 1.110                           | 1.110                 | -            |
| Valore di bilancio              | 2.516                           | 2.516                 | 49.197       |

Le partecipazioni in altre imprese si riferiscono alle quote sottoscritte nel Consorzio Energia Confindustria FVG per Euro 516 e in A.D.A. – Aeroporto Amedeo Duca d'Aosta di Gorizia S.c.p.a. per Euro 2.000.

L'incremento è correlato alla sottoscrizione in data 20 dicembre 2023 della partecipazione in A.D.A. – Aeroporto Amedeo Duca d'Aosta di Gorizia, la diminuzione alla svalutazione integrale della partecipazine in Confindustria Log System Scarl in liquidazione.

Si segnala che il 15 ottobre 2023 è venuto a scadenza il B.T.P. di nominali Euro 50.000

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## Attivo circolante

### Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

|                                         | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| materie prime, sussidiarie e di consumo | 19.148                     | (10.586)                  | 8.562                    |
| <b>Totale</b>                           | <b>19.148</b>              | <b>(10.586)</b>           | <b>8.562</b>             |

La voce include le rimanenze inventariali del bar in gestione diretta sito presso la Stazione confinaria e i materiali di consumo.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti | 546.590                    | 56.370                    | 602.960                  | 602.960                          |
| Crediti tributari     | 104.521                    | (21.409)                  | 83.112                   | 83.112                           |
| Imposte anticipate    | 101.023                    | 10.086                    | 111.109                  | -                                |
| Crediti verso altri   | 144.206                    | (5.568)                   | 138.638                  | 138.638                          |
| <b>Totale</b>         | <b>896.340</b>             | <b>39.479</b>             | <b>935.819</b>           | <b>824.710</b>                   |

| Descrizione              | Dettaglio                             | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>verso clienti</i>     |                                       |                   |                |                   |                   |                |                 |                  |           |
|                          | Fatture da emettere a clienti terzi   | 47.337            | -              | -                 | -                 | 8.205          | 39.132          | 8.205-           | 17-       |
|                          | Clienti terzi Italia                  | 588.612           | 83.689         | -                 | -                 | -              | 672.301         | 83.689           | 14        |
|                          | Clienti terzi Estero                  | 162.925           | -              | -                 | -                 | 37.275         | 125.650         | 37.275-          | 23-       |
|                          | Effetti attivi                        | 11.540            | -              | -                 | -                 | 3.280          | 8.260           | 3.280-           | 28-       |
|                          | Crediti per interessi di mora v/terzi | 50.141            | 8.453          | -                 | -                 | -              | 58.594          | 8.453            | 17        |
|                          | Fondo svalutaz. crediti verso clienti | 313.965-          | 75.952         | -                 | -                 | 62.964         | 300.977-        | 12.988           | 4-        |
|                          | <b>Totale</b>                         | <b>546.590</b>    | <b>168.094</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>111.724</b> | <b>602.960</b>  | <b>56.370</b>    |           |
| <i>crediti tributari</i> |                                       |                   |                |                   |                   |                |                 |                  |           |
|                          | Erario c/imposte sostitutive su TFR   | -                 | 4.281          | 2.084-            | -                 | -              | 2.197           | 2.197            | -         |
|                          | Ritenute subite su interessi attivi   | -                 | -              | -                 | -                 | 16.771         | 16.771-         | 16.771-          | -         |
|                          | Altre ritenute subite                 | 28.262            | 16.771         | -                 | -                 | 28.262         | 16.771          | 11.491-          | 41-       |
|                          | Erario c/IRES                         | 61.354            | 16.771         | -                 | -                 | 1.277          | 76.848          | 15.494           | 25        |
|                          | Erario c/IRAP                         | 10.838            | -              | -                 | 10.838            | -              | -               | 10.838-          | 100-      |

| Descrizione               | Dettaglio                           | Consist. iniziale | Increment.    | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.       | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|------------------|-----------|
|                           | Erario c/acconti IRAP               | 4.067             | 1.443         | -                 | -                 | 1.443         | 4.067           | -                | -         |
|                           | <b>Totale</b>                       | <b>104.521</b>    | <b>39.266</b> | <b>2.084-</b>     | <b>10.838</b>     | <b>47.753</b> | <b>83.112</b>   | <b>21.409-</b>   |           |
| <i>imposte anticipate</i> |                                     |                   |               |                   |                   |               |                 |                  |           |
|                           | Crediti IRES per imposte anticipate | 101.023           | 44.643        | -                 | -                 | 34.557        | 111.109         | 10.086           | 10        |
|                           | <b>Totale</b>                       | <b>101.023</b>    | <b>44.643</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>34.557</b> | <b>111.109</b>  | <b>10.086</b>    |           |
| <i>verso altri</i>        |                                     |                   |               |                   |                   |               |                 |                  |           |
|                           | Anticipi a fornitori terzi          | 12.528-           | 12.528        | -                 | -                 | -             | -               | 12.528           | 100-      |
|                           | Depositi cauzionali vari            | 4.954             | -             | -                 | -                 | -             | 4.954           | -                | -         |
|                           | Crediti vari v/terzi                | 31.817            | -             | -                 | -                 | 17.103        | 14.714          | 17.103-          | 54-       |
|                           | Crediti vari v/terzi                | 118.554           | -             | -                 | -                 | 750           | 117.804         | 750-             | 1-        |
|                           | INAIL dipendenti/collaboratori      | 1.409             | -             | -                 | -                 | 243           | 1.166           | 243-             | 17-       |
|                           | <b>Totale</b>                       | <b>144.206</b>    | <b>12.528</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>18.096</b> | <b>138.638</b>  | <b>5.568-</b>    |           |

La voce crediti verso clienti include le posizioni a credito vantate verso i clienti e derivanti dalle attività svolte dalla Società. I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, tramite l'iscrizione di un fondo svalutazione crediti.

Il Fondo svalutazione crediti, classificato in bilancio a diretta diminuzione dei crediti medesimi - anche a seguito degli utilizzi e degli accantonamenti storicamente effettuati - risulta congruo a fronte dei rischi di inesigibilità quali risultano dall'attenta e completa analisi nominativa operata anche nel corso dell'esercizio in approvazione, nel rispetto del criterio della prudenza.

Il Fondo svalutazione crediti al 31/12/2023 ammonta ad Euro 242.384, per effetto di ulteriori accantonamenti di Euro 50.000 e decrementi per utilizzi di Euro 71.441; il F.do svalutazione crediti per interessi di mora ammonta ad Euro 58.593, per effetto di accantonamento di Euro 12.963 e decremento per utilizzi per Euro 4.511.

Tra i crediti verso altri le poste più significative si riferiscono:

- al credito verso il G.S.E. S.p.A. per contributo fotovoltaico per Euro 111.109,
- al credito verso Cerved per Euro 3.617 e Innolva/Cribis per Euro 2.398.

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

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Gli importi dettagliati in tabella sono esposti al lordo del Fondo svalutazione crediti e comprensivi degli effetti attivi, delle fatture da emettere e dei crediti per interessi di mora.

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Italia          | 778.287                                               | 83.112                                            | 111.109                                                         | 138.638                                             | 1.111.146                                      |
| Estero UE       | 123.581                                               | -                                                 | -                                                               | -                                                   | 123.581                                        |
| estero extra UE | 2.069                                                 | -                                                 | -                                                               | -                                                   | 2.069                                          |

## Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

|                            | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| depositi bancari e postali | 358.432                    | 256.790                   | 615.222                  |
| danaro e valori in cassa   | 26.098                     | 4.713                     | 30.811                   |
| <b>Totale</b>              | <b>384.530</b>             | <b>261.503</b>            | <b>646.033</b>           |

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | 69                         | (69)                      | -                        |
| Risconti attivi                       | 47.261                     | 10.519                    | 57.780                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>47.330</b>              | <b>10.450</b>             | <b>57.780</b>            |

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione             | Dettaglio       | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|-----------------|----------------------------|
| <b>RATEI E RISCONTI</b> |                 |                            |
|                         | Risconti attivi | 57.780                     |
|                         | <b>Totale</b>   | <b>57.780</b>              |

Si evidenzia che l'importo è costituito principalmente da risconti su premi assicurativi

L'importo di Euro 1.364 è relativo ai risconti pluriennali di canoni di manutenzione e licenze antivirus per la quota oltre l'esercizio successivo.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Altre variazioni - Incrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                       | 1.830.534                  | -                                                              | -                             | -                     | 1.830.534                |
| Riserva legale                 | 77.961                     | -                                                              | -                             | -                     | 77.961                   |
| Riserva straordinaria          | 490.557                    | (132.011)                                                      | -                             | -                     | 358.546                  |
| Varie altre riserve            | (1)                        | -                                                              | 3                             | -                     | 2                        |
| Totale altre riserve           | 490.556                    | (132.011)                                                      | 3                             | -                     | 358.548                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (132.011)                  | 132.011                                                        | -                             | 207.646               | 207.646                  |
| <b>Totale</b>                  | <b>2.267.040</b>           | <b>-</b>                                                       | <b>3</b>                      | <b>207.646</b>        | <b>2.474.689</b>         |

## Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                            | Importo  |
|----------------------------------------|----------|
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | 2        |
| <b>Totale</b>                          | <b>2</b> |

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

| Descrizione                                                                                                                           | Importo          | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Capitale                                                                                                                              | 1.830.534        | Capitale       |                              | -                 | -                                                                                            |
| Riserva legale                                                                                                                        | 77.961           | Utili          | A;B                          | -                 | -                                                                                            |
| Riserva straordinaria                                                                                                                 | 358.546          | Utili          | A;B;C                        | -                 | 132.011                                                                                      |
| Varie altre riserve                                                                                                                   | 2                | Capitale       |                              | -                 | -                                                                                            |
| Totale altre riserve                                                                                                                  | 358.548          | Utili          |                              | -                 | -                                                                                            |
| <b>Totale</b>                                                                                                                         | <b>2.267.043</b> |                |                              | <b>-</b>          | <b>132.011</b>                                                                               |
| Quota non distribuibile                                                                                                               |                  |                |                              | 77.961            |                                                                                              |
| Residua quota distribuibile                                                                                                           |                  |                |                              | 358.546           |                                                                                              |
| 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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|------------------------------|
| Riserva diff. arrotond. unita' di Euro                                                                                                |          | 2 Capitale     |                              |
| <b>Totale</b>                                                                                                                         | <b>2</b> |                |                              |
| Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro |          |                |                              |

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

|                                    | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Fondo per imposte, anche differite | 10.534                     | 3.111                                      | -                                    | 3.111                              | 13.645                   |
| Altri fondi                        | 50.478                     | 53.280                                     | 12.189                               | 41.091                             | 91.569                   |
| <b>Totale</b>                      | <b>61.012</b>              | <b>56.391</b>                              | <b>12.189</b>                        | <b>44.202</b>                      | <b>105.214</b>           |

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

| Descrizione  | Dettaglio                         | Importo esercizio corrente |
|--------------|-----------------------------------|----------------------------|
| <i>altri</i> |                                   |                            |
|              | fondi per rischi ed oneri futuri  | 61.649                     |
|              | Fondo rischi ambientali           | 10.000                     |
|              | Fondo smaltimento pannelli solari | 19.920                     |
|              | <b>Totale</b>                     | <b>91.569</b>              |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

|                                                    | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 237.169                    | 41.381                                     | 80.676                               | (39.295)                           | 197.874                  |
| <b>Totale</b>                                      | <b>237.169</b>             | <b>41.381</b>                              | <b>80.676</b>                        | <b>(39.295)</b>                    | <b>197.874</b>           |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, maturato in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce esclusivamente ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore dal 1° gennaio 2007 del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura a tale data, alla società; pertanto 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).

I decrementi per utilizzi ammontano ad Euro 80.676, mentre i versamenti al Fondo Fonte ammontano ad Euro 17.414.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | 1.109.952                  | (101.969)                 | 1.007.983                | 285.511                          | 722.472                          |
| Acconti                                                    | 91                         | 20                        | 111                      | 111                              | -                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 479.364                    | 749.236                   | 1.228.600                | 1.228.600                        | -                                |
| Debiti verso imprese controllanti                          | 927.609                    | (170.211)                 | 757.398                  | -                                | 757.398                          |
| Debiti tributari                                           | 49.743                     | 16.154                    | 65.897                   | 65.897                           | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 53.757                     | (8.525)                   | 45.232                   | 45.232                           | -                                |
| Altri debiti                                               | 344.546                    | 186.010                   | 530.556                  | 530.556                          | -                                |
| <b>Totale</b>                                              | <b>2.965.062</b>           | <b>670.715</b>            | <b>3.635.777</b>         | <b>2.155.907</b>                 | <b>1.479.870</b>                 |

### Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

| Voce     | Debiti per finanziamenti<br>a breve termine | Debiti per finanziamenti<br>a medio termine | Debiti per finanziamenti<br>a lungo termine | Totale    |
|----------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|
| 4) Mutui | 286.052                                     | 568.078                                     | 153.853                                     | 1.007.983 |

Il saldo del "debito verso banche" al 31/12/2023, pari ad Euro 1.007.983, comprende i debiti per c/c e mutui passivi ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili; si rammenta che nel corso dell'esercizio 2017 la società aveva provveduto ad una ridefinizione dei piani di ammortamento dei due mutui erogati nel 2010 dalla Cassa di Risparmio FVG (ora Intesa S.Paolo) per complessivi Euro 4 milioni, a fronte dell'investimento dell'impianto fotovoltaico, con un prolungamento di ulteriori tre anni, in coerenza con le modifiche introdotte dal GSE al Piano Incentivi.

Nel corso del 2020 la società, in applicazione dell'articolo 56 del D.L. n. 18/2020 (Decreto liquidità) e della L.R. 3/2020, aveva sospeso il pagamento della quota capitale di alcuni mutui, con conseguente traslazione in avanti del piano di ammortamento, per il periodo pari alla sospensione accordata; conseguentemente, la ripartizione dei mutui al 31.12.2023 è pertanto la seguente:

- mutuo FRIE di originali Euro 2.600.000, residuo Euro 325.000, per effetto della sospensione della rata semestrale in scadenza 01/07/2020, la nuova scadenza slitta a luglio 2025;
- mutuo chirografario Intesa S. Paolo di originali Euro 1.400.000, residuo Euro 173.871, scadenza settembre 2025;
- mutuo chirografario Banca TER di Manzano di originali Euro 400.000, sottoscritto nel 2020, residuo Euro 314.112, scadenza gennaio 2035;
- mutuo chirografario Banca 360 FVG di originali Euro 195.000, sottoscritto nel 2023, residuo Euro 195.000, scadenza aprile 2029.

#### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione         | Dettaglio                               | Importo esercizio corrente |
|---------------------|-----------------------------------------|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> |                                         |                            |
|                     | Depositi cauzionali ricevuti            | 93.666                     |
|                     | Debiti/Crediti carta di credito         | 117                        |
|                     | Sindacati c/ritenute                    | 670                        |
|                     | Debiti v/fondi previdenza complementare | 13.397                     |
|                     | Debiti diversi                          | 269.335                    |
|                     | Personale c/retribuzioni                | 153.371                    |
|                     | <b>Totale</b>                           | <b>530.556</b>             |

Nei "debiti verso controllate, collegate e controllanti", l'importo di Euro 757.398 rappresenta il saldo del

debito verso il Comune di Gorizia, relativo in parte (Euro 241.783) al residuo del contributo di originali Euro 625.000 incassato per il progetto del Polo Logistico Agroalimentare, quanto ad Euro 365.615 per il finanziamento concesso al Comune di Gorizia dalla CCIAA Venezia Giulia – Gestione Fondo Gorizia, per la realizzazione dell'intervento integrativo del progetto GoFoodLog e più specificatamente per *l'Allestimento delle scaffalature Polo del Freddo e fornitura di un sistema informatico di gestione delle merci all'interno della piattaforma logistica*, e per il residuo (Euro 150.000) al contributo per il potenziamento del Terminal Intermodale trasfrontaliero di Gorizia.

Nei *"debiti diversi"* è allocato principalmente il debito per la TARI per Euro 133.183, in corso di rateizzazione concordata, relativa al saldo per l'esercizio 2021 ed alla competenza degli esercizi 2022 e 2023, il saldo del contributo erogato dalla Regione F.V.G. e relativo alla riqualificazione delle strutture e delle aree di servizio alla sosta presso la Stazione Confinaria, nell'ambito dei lavori di Osimo per Euro 67.785 ed il debito verso Simest per Euro 65.000 per il finanziamento per la Transizione Digitale ed Ecologica delle PMI.

La voce *"Debiti tributari"* accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le eventuali 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); sono pertanto iscritti debiti per Iva ad esigibilità differita per Euro 24.450, per Erario c/liquidazione Iva pari ad Euro 15.009, per Irap per Euro 12.534 e debiti per ritenute erariali per Euro 13.904.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione per area geografica non è significativa, in quanto i debiti sono sostanzialmente verso soggetti italiani.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto nel corso dell'esercizio alcun finanziamento da parte del socio.

## Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 2.777                      | 1.767                     | 4.544                    |
| Risconti passivi                       | 9.263.959                  | 27.857                    | 9.291.816                |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>9.266.736</b>           | <b>29.624</b>             | <b>9.296.360</b>         |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione             | Dettaglio                                 | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> |                                           |                            |
|                         | Ratei passivi                             | 4.545                      |
|                         | Risconti passivi scad.entro es.successivo | 638.550                    |
|                         | Risconti passivi scad.oltre es.successivo | 2.554.200                  |
|                         | Risconti passivi scad.sup.cinque anni     | 6.099.065                  |
|                         | <b>Totale</b>                             | <b>9.296.360</b>           |

I risconti passivi includono le contribuzioni pubbliche ricevute a fronte degli investimenti fatti dalla Società. Questi vengono contabilizzati secondo il procedimento del metodo indiretto previsto dall'OIC numero 16, che comporta l'allocazione in bilancio di tali contributi che si riducono lungo l'intera vita economica dell'investimento con accredito al conto economico alla voce altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio.

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

| Descrizione                            | Importo   |
|----------------------------------------|-----------|
| CONTR.REG.CABLAGGIO DOCUP OB2          | 11.523    |
| CONTR.REG.LR16/01 D.2002/872           | 23.075    |
| CONTR.REG.LR16/01 D2003/250            | 5.975     |
| CONTR.REG. LR16/01 D.2004/250          | 12.093    |
| CONTR.REG. INTERREG 3A RACC.           | 343.603   |
| CONTR.REG.OB2 COMPL.RACC.FERR.2005     | 745.568   |
| CONTR.REG.INTERREG 3A ROLA GO          | 227.535   |
| CONTR.REG.OSIMO - TERMINAL INTERMODALE | 103.427   |
| CONTR.REG.OSIMO - TETTI A E B          | 111.803   |
| CONTR.REG.OSIMO - AUTOSTRADA           | 224.716   |
| CONTRIBUTO RETROFIT CELLE              | 26.304    |
| CONTRIBUTO OSIMO CELLE FRIGO           | 3.213.996 |

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| CONTRIBUTO GSE SPECCHIO SOLARE          | 6.287     |
| CONTRIBUTO C/IMPIANTI COMUNE GORIZIA    | 42.818    |
| CONTRIBUTO OSIMO RIQ.TECNICA L.1.1      | 3.364.157 |
| CONTRIBUTO C/IMP.UTI POLO AGROAL        | 701.270   |
| CONTRIBUTO C/IMP. F.DO GORIZIA SCAFFAL. | 127.666   |
| RATEI PASSIVI                           | 4.545     |

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al

momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

| Categoria di attività                                       | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Locazioni Stazione confinaria, autoporto, parcheggi, ticket | 1.470.547                 |
| Servizi logistici, magazzinaggio c/terzi                    | 431.470                   |
| Servizio bar - Infopoint                                    | 278.032                   |
| Servizi vari, proventi fotovoltaico, rivalsa spese utenze   | 277.504                   |
| <b>Totale</b>                                               | <b>2.457.553</b>          |

I contributi in conto esercizio si riferiscono al contributo erogato dal GSE per l'impianto fotovoltaico per Euro 415.586, al contributo UTI per il polo agroalimentare per Euro 3.220 ed ai *Bonus energia* introdotti dai provvedimenti governativi per il contenimento dei costi energetici, per Euro 25.644.

Nel corso dell'esercizio testé concluso è maturata una plusvalenza patrimoniale di Euro 63.000, a fronte della cessione di un automezzo ad uso interno, completamente ammortizzato.

Per un'analisi dettagliata della ripartizione dei ricavi delle prestazioni e dei contributi in conto capitale si rinvia alla Relazione sulla gestione.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non è significativa.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio

sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata. I costi della produzione includono:

- materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: includono i materiali acquistati per la gestione del bar ed utilizzati per la normale operatività aziendale;
- per servizi: includono prevalentemente i costi di gestione della sede aziendale (utenze, servizi di vigilanza, portierato e pulizia, consulenze tecniche, amministrative, fiscali e legali, assicurazioni varie);
- costi di godimento di beni di terzi: includono il canone di concessione corrisposto al Comune di Gorizia;
- costi del personale dipendente ed interinale.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

## Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

|                                     | Debiti verso banche | Altri | Totale |
|-------------------------------------|---------------------|-------|--------|
| Interessi ed altri oneri finanziari | 38.497              | 4.342 | 42.839 |

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

| Aliquote | Es. n+1 | Es. n+2 | Es. n+3 | Es. n+4 | Oltre |
|----------|---------|---------|---------|---------|-------|
| IRES     | 24      | 24      | 24      | 24      | 24    |

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;

- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|                                                         | IRES     | IRAP |
|---------------------------------------------------------|----------|------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |          |      |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 44.643   | -    |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 34.557   | -    |
| Differenze temporanee nette                             | (10.086) | -    |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |          |      |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (10.534) | -    |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | (3.111)  | -    |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | (13.645) | -    |

## Dettaglio differenze temporanee deducibili

| Descrizione                                                            | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Eccedenza riportabile ACE (per imputazione automat. imp. anticipate)   | 93.288                                       | 21.039                                 | 114.327                           | 24,00         | 5.049                | -             | -                    |
| Contributi associazioni sindacali versati da es. precedenti (coll.247) | 602                                          | -                                      | 602                               | 24,00         | -                    | -             | -                    |
| Spese di eserc.prec.ded                                                | 2.017                                        | -                                      | 2.017                             | 24,00         | -                    | -             | -                    |

| Descrizione                                               | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| otti per ragioni competenza (col l.350)                   |                                              |                                        |                                   |               |                      |               |                      |
| Imposte non pagate (art. 99 c. 1)                         | 65.370                                       | 55.372                                 | 120.742                           | 24,00         | 13.289               | -             | -                    |
| Accantonamenti o rischi su crediti e svalutazioni dirette | -                                            | 62.963                                 | 62.963                            | 24,00         | 15.111               | -             | -                    |
| Fondo rischi su crediti e fondo svalutazione crediti      | 159.034                                      | -                                      | 159.034                           | 24,00         | -                    | -             | -                    |
| Accantonamenti per Fondi rischi ed oneri                  | 50.478                                       | 46.640                                 | 97.118                            | 24,00         | 11.194               | -             | -                    |

## Dettaglio differenze temporanee imponibili

| Descrizione                                      | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Storno per utilizzo eccedenza ACE es. precedenti | -                                            | (54.311)                               | (54.311)                          | 24,00         | 13.035               | -             | -                    |
| Storno per pagamento contrib.es.precendenti      | -                                            | (602)                                  | (602)                             | 24,00         | 144                  | -             | -                    |
| Storno per imposte pagate di es.precendenti      | -                                            | 29.051                                 | 29.051                            | 24,00         | 6.972                | -             | -                    |
| Storno per utilizzo F.do rischi ed oneri futuri  | -                                            | 12.189                                 | 12.189                            | 24,00         | 2.925                | -             | -                    |

| Descrizione                               | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Storno per utilizzo Fondo svalut. crediti | -                                            | 47.836                                 | 47.836                            | 24,00         | 11.481               | -             | -                    |

## Dettaglio differenze temporanee escluse

| Descrizione                                             | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Perdite d'esercizio (per imputazione autom. imp.antic.) | 138.097                                      | -                                      | 138.097                           | 24,00         | -                    | -             | -                    |

## Informativa sulle perdite fiscali

|                                                               | Ammontare (es. corrente) | Aliquota fiscale (es. corrente) | Imposte anticipate rilevate (es. corrente) | Ammontare (es. precedente) | Aliquota fiscale (es. precedente) | Imposte anticipate rilevate (es. precedente) |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Perdite fiscali</b>                                        |                          |                                 |                                            |                            |                                   |                                              |
| dell'esercizio                                                | -                        |                                 |                                            | 138.097                    |                                   |                                              |
| di esercizi precedenti                                        | (334.634)                |                                 |                                            | -                          |                                   |                                              |
| <b>Totale perdite fiscali</b>                                 | <b>(334.634)</b>         |                                 |                                            | <b>138.097</b>             |                                   |                                              |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 117.389                  | 24,00                           | -                                          | -                          | -                                 | -                                            |

### Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP.

|                               | IRES    | IRAP |
|-------------------------------|---------|------|
| Risultato prima delle imposte | 225.486 |      |
| Aliquota teorica (%)          | 24,00   |      |

|                                                    | IRES          | IRAP           |
|----------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Imposta IRES                                       | 54.117        |                |
| Saldo valori contabili IRAP                        |               | 1.306.573      |
| Aliquota teorica (%)                               |               | 3,90           |
| Imposta IRAP                                       |               | 50.956         |
| Differenze temporanee imponibili                   |               |                |
| - Incrementi                                       | 12.963        | -              |
| - Storno per utilizzo                              | -             | -              |
| - Escluse                                          | -             | -              |
| <i>Totale differenze temporanee imponibili</i>     | <i>12.963</i> | <i>-</i>       |
| Differenze temporanee deducibili                   |               |                |
| - Incrementi                                       | 164.973       | -              |
| - Storno per utilizzo                              | 89.678        | -              |
| - Escluse                                          | -             | -              |
| <i>Totale differenze temporanee deducibili</i>     | <i>75.298</i> | <i>-</i>       |
| <i>Var.ni permanenti in aumento</i>                | <i>11.950</i> | <i>101.679</i> |
| <i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>            | <i>28.212</i> | <i>25.644</i>  |
| Totale imponibile                                  | 271.556       | 1.382.608      |
| Utilizzo perdite esercizi precedenti               | 217.245       |                |
| Altre variazioni IRES                              | -             |                |
| Valore imponibile minimo                           | -             | -              |
| Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore        | 54.311        |                |
| <i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>              |               | <i>746.314</i> |
| Totale imponibile fiscale                          | 3             | 636.294        |
| Totale imposte correnti reddito imponibile         | 1             | 24.815         |
| Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP) | -             | -              |
| Imposta netta                                      | 1             | 24.815         |
| Aliquota effettiva (%)                             | -             | 1,90           |

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone

in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

|              | Quadri | Impiegati | Operai | Totale dipendenti |
|--------------|--------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 1      | 12        | 10     | 23                |

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- cessazione di n. 1 dipendente a tempo indeterminato Responsabile tecnico
- cessazione di n. 1 dipendente a tempo indeterminato addetto settore manutenzione
- cessazione di n. 1 dipendente a tempo indeterminato addetto settore progetti e marketing
- cessazione di n. 1 dipendente a tempo indeterminato addetto ufficio Info Point
- proroga di n. 1 dipendente a tempo determinato addetto al settore logistica con scadenza 07/03/2024
- proroga di n. 1 dipendente a tempo determinato addetto al settore amministrativo/contabile con scadenza 16/10/2024
- assunzione di n. 1 dipendente a tempo determinato con contratto di apprendistato addetto al settore gare/contratti con scadenza 21/03/2025
- assunzione di n. 1 dipendente a tempo indeterminato Responsabile Tecnico
- assunzione di n. 2 dipendenti a tempo indeterminato addetti al settore manutenzione
- assunzione di n. 1 dipendente a tempo indeterminato addetto al settore segreteria/affari societari.

Per una dettagliata analisi delle variazioni intervenute si rimanda alla Relazione sulla gestione.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 27.500         | 16.380  |

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

|        | Revisione legale dei conti annuali | Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione |
|--------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Valore | 12.000                             | 12.000                                                                        |

## Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

|                  | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valor nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valor nominale |
|------------------|------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| Azioni ordinarie | 640                          | 2.860                                | 640                        | 2.860                              |

Il Capitale sociale di €, 1.830.534,40, è composto da n. 640 azioni ordinarie del valore nominale di €, 2.860,21 ciascuna; tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

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

Con riferimento alle garanzie prestate e ricevute, si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile:

- titoli c/cauzioni clienti/utenti      Euro    83.046
- titoli c/cauzioni fornitori            Euro    17.509
- cauzioni prestate a terzi            Euro 4.870.049.

Tra le garanzie prestate a terzi, si rammenta la costituzione di privilegio di cui al D.L.C.P.S. 1° ottobre 1947 n. 1075 ss.mm., a favore di Intesa S. Paolo S.p.A. (già Cassa di Risparmio del F.V.G. Spa), sugli impianti, macchinari ed in genere su quanto già destinato o che sarà in seguito destinato al funzionamento ed all'esercizio dello stabilimento stesso, per l'importo di Euro 4.160.000, a fronte del mutuo FRIE di Euro 2.600.000 sottoscritto nel 2010 per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Per una puntuale evidenza delle operazioni rilevanti svolte con la parte correlata Comune di Gorizia, realizzate dalla Società, si rinvia all'informativa resa nella Relazione della gestione.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-*quater* dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-*quinquies* e *sexies* del codice civile.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Gorizia. Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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

|                                     | Ultimo esercizio   | Data       | Esercizio precedente | Data       |
|-------------------------------------|--------------------|------------|----------------------|------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato |                    | 31/12/2022 |                      | 31/12/2021 |
| B) Immobilizzazioni                 | 351.967.041        |            | 313.801.796          |            |
| C) Attivo circolante                | 46.215.374         |            | 43.255.025           |            |
| D) Ratei e risconti attivi          | 174.288            |            | 216.363              |            |
| <b>Totale attivo</b>                | <b>398.356.703</b> |            | <b>357.273.184</b>   |            |
| Capitale sociale                    | 35.743.192         |            | 35.743.192           |            |
| Riserve                             | 286.622.338        |            | 259.724.810          |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 3.752.385          |            | (649.411)            |            |
| <b>Totale patrimonio netto</b>      | <b>326.117.915</b> |            | <b>294.818.591</b>   |            |
| B) Fondi per rischi e oneri         | 1.984.102          |            | 905.746              |            |
| D) Debiti                           | 18.398.483         |            | 16.161.349           |            |
| E) Ratei e risconti passivi         | 51.856.203         |            | 45.387.498           |            |
| <b>Totale passivo</b>               | <b>398.356.703</b> |            | <b>357.273.184</b>   |            |

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

|                                                 | Ultimo esercizio | Data       | Esercizio precedente | Data       |
|-------------------------------------------------|------------------|------------|----------------------|------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato             |                  | 31/12/2022 |                      | 31/12/2021 |
| A) Valore della produzione                      | 61.655.482       |            | 55.993.719           |            |
| B) Costi della produzione                       | 61.375.926       |            | 57.207.081           |            |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | 538.224          |            | 195.794              |            |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 3.713.237        |            | 1.147.775            |            |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | 778.632          |            | 779.619              |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                  | 3.572.385        |            | (649.411)            |            |

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-*bis*, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-*bis* del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2023 ha ricevuto i contributi di seguito indicati;

|                                                                                      |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| - Contributo G.S.E. fotovoltaico                                                     | €. 415.586 |
| - Contributo straordinario da Regione F.V.G. per adeguamento infrastrutturale        | €. 500.000 |
| - Contributo Transizione Digitale ed Ecologica delle PMI – SIMEST                    | €. 65.000  |
| - Contributo Regione F.V.G. – D.Preg. 127/2022 per l'internalizzazione delle imprese | €. 7.553   |

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125 – *quinquies*, così come modificato dall'art. 8, comma 2 della L. 160/2023, la Società attesta che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio ha ricevuto Aiuti di Stato/aiuti *de minimis* oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, a cui si rinvia.

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

Azionista unico, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- Euro 10.382 alla riserva legale;
- Euro 197.263 alla riserva straordinaria.

## Nota integrativa, parte finale

---

Azionista unico,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Gorizia, 29/03/2024

Giuliano Grendene

Firmato  
digitalmente da

**Giuliano  
Grendene**

Data e ora della  
firma: 12/04/2024  
09:27:38