

SDAG S.P.A. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	34170 GORIZIA (GO) STAZIONE CONFINARIA S.ANDREA
Codice Fiscale	00334280310
Numero Rea	GO 45071
P.I.	00334280310
Capitale Sociale Euro	1830534.4 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI GORIZIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.849	1.281
6) immobilizzazioni in corso e acconti	4.343.140	3.780.477
7) altre	3.058.421	1.012.778
Totale immobilizzazioni immateriali	7.403.410	4.794.536
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.188.746	1.262.762
2) impianti e macchinario	4.673.878	4.976.417
3) attrezzature industriali e commerciali	51.336	32.999
4) altri beni	24.528	21.840
Totale immobilizzazioni materiali	5.938.488	6.294.018
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.626	1.626
Totale partecipazioni	1.626	1.626
3) altri titoli	48.395	48.161
Totale immobilizzazioni finanziarie	50.021	49.787
Totale immobilizzazioni (B)	13.391.919	11.138.341
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.593	13.386
5) acconti	10.941	-
Totale rimanenze	29.534	13.386
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	524.284	578.871
Totale crediti verso clienti	524.284	578.871
4) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	500.000	500.000
Totale crediti verso controllanti	500.000	500.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.636	103.006
Totale crediti tributari	35.636	103.006
5-ter) imposte anticipate	88.774	80.668
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.006	183.232
Totale crediti verso altri	147.006	183.232
Totale crediti	1.295.700	1.445.777
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	675.942	1.153.917
3) danaro e valori in cassa	109.229	98.390
Totale disponibilità liquide	785.171	1.252.307
Totale attivo circolante (C)	2.110.405	2.711.470
D) Ratei e risconti	80.870	14.969

Totale attivo	15.583.194	13.864.780
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.830.534	1.830.534
IV - Riserva legale	69.293	67.140
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	480.912	440.007
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	480.913	440.008
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	(1.368)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.332	43.058
Totale patrimonio netto	2.394.072	2.379.372
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	4.157	2.853
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	1.368
4) altri	270	31.186
Totale fondi per rischi ed oneri	4.427	35.407
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	239.717	263.626
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	374.539	371.598
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.464.331	1.838.838
Totale debiti verso banche	1.838.870	2.210.436
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.500	14.540
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.062.133	3.650.633
Totale acconti	4.130.633	3.665.173
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.172.157	1.295.006
Totale debiti verso fornitori	1.172.157	1.295.006
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.000	111.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	422.618	422.618
Totale debiti verso controllanti	583.618	533.618
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.407	72.044
Totale debiti tributari	61.407	72.044
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.897	51.922
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.897	51.922
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.379	155.715
Totale altri debiti	230.379	155.715
Totale debiti	8.074.961	7.983.914
E) Ratei e risconti	4.870.017	3.202.461
Totale passivo	15.583.194	13.864.780

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.270.902	2.124.633
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	28.884	20.997
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	774.185	755.290
altri	27.244	65.654
Totale altri ricavi e proventi	801.429	820.944
Totale valore della produzione	3.101.215	2.966.574
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	119.874	27.509
7) per servizi	1.045.632	1.018.354
8) per godimento di beni di terzi	52.964	52.788
9) per il personale		
a) salari e stipendi	766.892	640.846
b) oneri sociali	230.241	188.980
c) trattamento di fine rapporto	57.262	48.040
d) trattamento di quiescenza e simili	25.388	25.794
e) altri costi	22.708	41.062
Totale costi per il personale	1.102.491	944.722
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	174.680	218.446
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	426.513	428.369
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	78.296
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.437	6.196
Totale ammortamenti e svalutazioni	621.630	731.307
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.207)	(1.509)
14) oneri diversi di gestione	105.820	90.786
Totale costi della produzione	3.043.204	2.863.957
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	58.011	102.617
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	559	555
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.547	6.469
Totale proventi diversi dai precedenti	5.547	6.469
Totale altri proventi finanziari	6.106	7.024
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	43.730	53.878
Totale interessi e altri oneri finanziari	43.730	53.878
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(37.624)	(46.854)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.387	55.763
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.856	13.762
imposte differite e anticipate	(6.801)	(1.057)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.055	12.705
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.332	43.058

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.332	43.058
Imposte sul reddito	7.055	12.705
Interessi passivi/(attivi)	37.624	46.854
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.256)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	55.755	102.617
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	58.566	48.040
Ammortamenti delle immobilizzazioni	601.193	646.815
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(30.919)	(160.292)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	628.840	534.563
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	684.595	637.180
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(16.148)	(13.386)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	54.587	(578.871)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(122.849)	1.295.006
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(65.901)	(14.969)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.667.556	3.202.461
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	679.379	3.737.455
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.196.624	7.627.696
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.881.219	8.264.876
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(37.624)	(46.854)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.177)	(58.983)
(Utilizzo dei fondi)	(84.075)	250.993
Totale altre rettifiche	(125.876)	145.156
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.755.343	8.410.032
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(70.983)	(6.722.387)
Disinvestimenti	2.256	2.385
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.783.554)	(5.091.278)
Disinvestimenti	-	156.592
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(49.787)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.852.281)	(11.704.475)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.941	371.598
Accensione finanziamenti	-	1.838.838
(Rimborso finanziamenti)	(374.507)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.368	2.336.314

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(370.198)	4.546.750
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(467.136)	1.252.307
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.153.917	-
Danaro e valori in cassa	98.390	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.252.307	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	675.942	1.153.917
Danaro e valori in cassa	109.229	98.390
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	785.171	1.252.307

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 13.332.

La società si è avvalsa del ricorso al maggior termine per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, così come previsto al combinato disposto degli articoli 2364 c.c. ed art. 12 dello Statuto sociale, in quanto la Società che opera in base al Contratto di Concessione dei beni mobili ed immobili di proprietà comunale relativi ai servizi di gestione dell'Autoporto di S. Andrea a Gorizia, atto stipulato con il Comune di Gorizia in data 1° settembre 2006 e successivamente prorogato con delibera del Consiglio Comunale di Gorizia del 21/07/2015 al 31/12/2022 e la necessità di realizzare i lavori di completamento e riqualificazione del complesso autoportuale confinario richiedevano necessariamente riferimenti gestionali certi nel medio – lungo termine che andavano oltre il termine di cui alla vigente concessione e che sono stati confermati dal socio Comune di Gorizia con delibera del Consiglio Comunale del 07/05/2019, concedendo una proroga della concessione in vigore per ulteriori 20 anni oltre alla scadenza attuale, spostando di fatto la scadenza al 31/12/2042. Ciò permetterà anche di ammortizzare gli investimenti per la loro vita utile.

La mancanza della ridefinizione dei termini concessori poteva influire sulle decisioni dell'organo e sulla struttura amministrativa, nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018.

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge l'attività di gestione, manutenzione ed esercizio del complesso infrastrutturale autoportuale e confinario del Comune di Gorizia, ivi compresi i servizi connessi, nonché la realizzazione – anche in concessione – di interventi edilizi, tecnici e impiantistici.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si ricorda che è stata effettuata la modifica dello Statuto nella sezione dell'oggetto sociale in data 19/02/2018, con l'inserimento dell'attività di somministrazione al pubblico di alimenti e bevande per la gestione del Bar presso la Stazione Confinaria, nei limiti succitati dei D. Lgs 175/2016 e 100/2017.

In data 26/07/2018 la Deliberazione Giunta nr. 162 ha inserito la Sdag nel G.A.P. (Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Gorizia) e nel perimetro di consolidamento.

In data 07/05/2019 il Consiglio Comunale del socio unico Comune di Gorizia ha deliberato la proroga della concessione (atto del 1° settembre 2006 ed in scadenza il 31/12/2022) sino al 31/12/2042.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015, sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

Immateriali

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

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

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.

I costi sostenuti per il diritto di superficie ex articolo 952 C.C., costituito nel corso del 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, sono ammortizzati dal superficiario Sdag SpA in funzione della durata stessa.

L'ammontare dei costi d'impianto ed ampliamento, di ricerca, sviluppo e pubblicità 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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 - 4%

Raccordo ferroviario	4%
Impianti e macchinari	15-20-25-30%
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%.

Con riferimento all'impianto fotovoltaico, in considerazione dell'istituzione del diritto di superficie e conseguente accatastamento al Catasto edilizio urbano, l'aliquota di ammortamento è stata ridotta dal 5 al 4%, in ossequio altresì alle disposizioni della C.M. n. 36/E/2013; il minor ammortamento ammonta ad Euro 34.768. Con riferimento all'impianto di autolavaggio, come per il passato, in considerazione del mancato utilizzo e delle stime del minor degrado complessivo, si è ritenuto di ridurre la quota di ammortamento al 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

-

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, la cui determinazione è stata effettuata in base a analitiche stime prudenziali sulla solvibilità dei clienti.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Le giacenze di magazzino riferite a materiali di consumo, sono state valutate al costo di acquisto.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

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

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.403.410	4.794.536	2.608.874

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	11.282	149.328	5.000	3.780.477	2.982.294	6.928.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.001	149.328	5.000	-	1.969.516	2.133.845
Valore di bilancio	1.281	-	-	3.780.477	1.012.778	4.794.536
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.510	-	-	562.663	2.219.381	2.783.554
Ammortamento dell'esercizio	942	-	-	-	173.738	174.680
Totale variazioni	568	-	-	562.663	2.045.643	2.608.874
Valore di fine esercizio						
Costo	12.793	149.328	5.000	4.343.140	5.201.674	9.711.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.944	149.328	5.000	-	2.143.253	2.308.525
Valore di bilancio	1.849	-	-	4.343.140	3.058.421	7.403.410

Le "Altre immobilizzazioni" 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 riferiscono altresì ai costi di acquisizione del diritto di superficie, 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.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

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

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Costituzione			302	(302)
Altre variazioni atto costitutivo	(640)	1.511	640	231
Totale	1.281	1.511	942	1.849

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a spese notarili relative alle modifiche statutarie deliberate.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.938.488	6.294.018	(355.530)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.052.094	8.816.443	635.720	1.231.474	12.735.731
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	789.332	3.840.026	602.721	1.209.634	6.441.713
Valore di bilancio	1.262.762	4.976.417	32.999	21.840	6.294.018
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.151	25.339	32.866	9.627	70.983
Ammortamento dell'esercizio	77.167	327.878	14.529	6.939	426.513
Totale variazioni	(74.016)	(302.539)	18.337	2.688	(355.530)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.055.245	8.778.098	654.705	1.212.701	12.700.749
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	866.499	4.104.220	603.369	1.188.173	6.762.261
Valore di bilancio	1.188.746	4.673.878	51.336	24.528	5.938.488

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
50.021	49.787	234

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.626	1.626	48.161
Valore di bilancio	1.626	1.626	48.161
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	-	-	234
Totale variazioni	-	-	234
Valore di fine esercizio			

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Costo	1.626	1.626	48.395
Valore di bilancio	1.626	1.626	48.395

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
48.395	48.161	234

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Altre variazioni
Titoli in garanzia	234
Totale	234

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.626
Altri titoli	48.395

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
CONSORZIO ENERGIA CONFINDUSTRIA FVG	516
CONFINDUSTRIA LOG SYSTEM SCARL	1.110
Totale	1.626

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Titoli in garanzia	48.395
Totale	48.395

Nel luglio 2017 la società ha sottoscritto titoli B.T.P. di nominali Euro 50.000, scadenza 15 ottobre 2023, al prezzo di emissione di 99,70, tasso lordo della cedola semestrale 0,325%. Tali titoli, sottoscritti a garanzia di un finanziamento erogato dalla Banca di Manzano – Credito Cooperativo fino a concorrenza di Euro 100.000, sono stati iscritti al costo ammortizzato di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, T.I.R. all'1,153% e l'applicazione di questo criterio prevede, successivamente alla prima iscrizione, la determinazione dell'ammontare degli interessi applicando il tasso effettivo di rendimento.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
29.534	13.386	16.148

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.386	5.207	18.593
Acconti	-	10.941	10.941
Totale rimanenze	13.386	16.148	29.534

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.295.700	1.445.777	(150.077)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	578.871	(54.587)	524.284	524.284	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	500.000	-	500.000	-	500.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	103.006	(67.370)	35.636	35.636	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	80.668	8.106	88.774		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	183.232	(36.226)	147.006	147.006	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.445.777	(150.077)	1.295.700	706.926	500.000

In ossequio alle disposizioni transitorie di cui all'art. 12 del D.Lgs. 139/2015, la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti.

In relazione in particolare ai Crediti verso controllanti - Comune di Gorizia, la cui scadenza è superiore ai 12 mesi, la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

L'ammontare dei crediti per gli interessi di mora risulta pari a Euro 45.975.

I crediti tributari si riferiscono a credito Ires per Euro 19.500 e ritenute erariali ed altri crediti per Euro 16.136.

Tra i crediti verso altri le poste più significative si riferiscono al credito verso G.S.E. S.p.A. per contributo fotovoltaico per Euro 100.575, verso Inps per rimborsi vari per Euro 24.092, verso Fondimpresa per euro 6.075 ed acconti a terzi per Euro 9.859.

Il Fondo svalutazione crediti al 31/12/2018 di Euro 628.255 comprende anche la posizione nei confronti del Comune di Gorizia, relativamente al quale l'accantonamento ammonta ad Euro 195.229 ed altresì il F.do svalutazione crediti per interessi di mora, che ammonta ad Euro 45.975.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
785.171	1.252.307	(467.136)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.153.917	(477.975)	675.942
Denaro e altri valori in cassa	98.390	10.839	109.229
Totale disponibilità liquide	1.252.307	(467.136)	785.171

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
80.870	14.969	65.901

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

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

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	69	-	69
Risconti attivi	14.900	65.901	80.801
Totale ratei e risconti attivi	14.969	65.901	80.870

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

Descrizione	Importo
risconti attivi su premi assicurativi	65.067
ratei attivi su interessi attivi bancari	69
risconti attivi pluriennali su prestazioni di servizi vari	1.904
servizi in abbonamento consulenze e pubblicazioni	3.677
altri servizi vari	10.153
	80.870

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.394.072	2.379.372	14.700

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.830.534	-	-		1.830.534
Riserva legale	67.140	2.153	-		69.293
Altre riserve					
Riserva straordinaria	440.007	40.905	-		480.912
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	440.008	40.905	-		480.913
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(1.368)	1.368	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	43.058	13.332	43.058	13.332	13.332
Totale patrimonio netto	2.379.372	57.758	43.058	13.332	2.394.072

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.830.534	B	-
Riserva legale	69.293	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	480.912	A,B,C,D	480.912
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	480.913		480.912
Totale	2.380.740		480.912
Residua quota distribuibile			480.912

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società è tenuta a seguire la nuova disciplina sugli strumenti finanziari derivati in ossequio all'OIC n. 32 (§§. da 83 a 92).

Con riferimento alla tipologia dello strumento finanziario sottoscritto da Sdag Spa (cash flow hedging), finalizzato alla copertura di rischio d'interesse e di cui si riferisce in altra parte della presente nota integrativa, la valutazione è stata effettuata al fair value alla data di sottoscrizione del contratto ed al termine di ogni esercizio di possesso, con iscrizione della variazione della componente efficace nella voce A.VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi ed in contropartita, considerato l'andamento negativo, la voce B. 3) Fondo per rischi ed oneri. Strumenti finanziari derivati passivi.

Essendosi concluso nel corso del 2018 il finanziamento, anche il sottostante strumento finanziario si è estinto; il conseguente movimento della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è quindi il seguente (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(1.368)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a rettifica di attività/passività	1.368

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.830.534	67.140	394.796	37.295	
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni				(646)	2.306.290
Altre variazioni					
decrementi				37.295	
Risultato dell'esercizio precedente				43.058	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.830.534	67.140	438.640	43.058	2.379.372
Altre variazioni					
incrementi		2.153	42.273	13.332	57.758
decrementi				43.058	43.058
Risultato dell'esercizio corrente				13.332	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.830.534	69.293	480.913	13.332	2.394.072

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.427	35.407	(30.980)

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.853	1.368	31.186	35.407
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	1.304	-	-	1.304
Utilizzo nell'esercizio	1	2.736	30.916	33.653
Altre variazioni	1	1.368	-	1.369
Totale variazioni	1.304	(1.368)	(30.916)	(30.980)
Valore di fine esercizio	4.157	-	270	4.427

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

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 4.157, relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

L'azzeramento del Fondo per strumenti finanziari derivati passivi trova origine nella variazione correlata all'estinzione del finanziamento avvenuto nel corso dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 270, risulta composta dal saldo residuo del Fondo rischi per controversie legali (articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.).

Si segnala che si è ritenuto opportuno procedere all'annullamento del Fondo rischi ed oneri futuri, essendo venuti meno i presupposti per la sua costituzione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
239.717	263.626	(23.909)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	263.626
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	57.262
Utilizzo nell'esercizio	50.422
Altre variazioni	(30.749)
Totale variazioni	(23.909)
Valore di fine esercizio	239.717

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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). Tra le altre variazioni si evidenzia l'importo trasferito al Fondo Fonte.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.074.961	7.983.914	91.047

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.210.436	(371.566)	1.838.870	374.539	1.464.331	81.250
Acconti	3.665.173	465.460	4.130.633	68.500	4.062.133	-
Debiti verso fornitori	1.295.006	(122.849)	1.172.157	1.172.157	-	-
Debiti verso controllanti	533.618	50.000	583.618	161.000	422.618	-
Debiti tributari	72.044	(10.637)	61.407	61.407	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.922	5.975	57.897	57.897	-	-
Altri debiti	155.715	74.664	230.379	230.379	-	-
Totale debiti	7.983.914	91.047	8.074.961	2.125.879	5.949.082	81.250

In ossequio alle disposizioni transitorie di cui all'art. 12 del D.Lgs. 139/2015 ed in riferimento ai debiti già esistenti alla data del 1° gennaio 2016, la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti.

Il saldo del "debito verso banche" al 31/12/2018, pari a Euro 1.838.870, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili; si segnala che nel corso dell'esercizio precedente si era provveduto ad una ridefinizione dei piani di ammortamento dei due mutui erogati nel 2010 dalla Cassa di Risparmio FVG per complessivi €. 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.

La voce "acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dalla Regione F.V.G., nell'ambito della Convenzione stipulata con la medesima ed avente ad oggetto gli interventi connessi con l'attuazione degli accordi internazionali di Osimo ed il collegato Programma Operativo Complessivo; per quanto concerne l'incremento dell'esercizio, si rimanda alla specifica informativa nella Relazione sulla gestione. La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato, in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Per quanto concerne i "debiti verso fornitori", come indicato in premessa la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una loro rappresentazione veritiera e corretta; sono quindi iscritti al netto degli sconti commerciali e gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Per i "debiti verso controllate, collegate e controllanti", l'importo di Euro 583.618 rappresenta il saldo al 31/12/2018 del debito residuo verso il Comune di Gorizia, così articolato:

- Euro 22.618 per canoni concessione anno 2013,
- Euro 400.000 per canoni concessione anno 2014,
- Euro 61.000 per canoni concessione anno 2016,
- Euro 50.000 per canoni concessione anno 2017,
- Euro 50.000 per canoni concessione anno 2018.

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 differita e per Erario c/liquidazione pari ad Euro 36.401, debiti per ritenute erariali pari a Euro 24.897, per saldo Irap pari ad Euro 94 ed imposte sostitutive per Euro 15.

La voce "Altri debiti" accoglie i debiti verso partners rientranti nel progetto Pixel per Euro 106.548, verso dipendenti per mensilità pari ad Euro 60.621, verso il Fondo Fonte per Euro 16.892 e per debiti diversi per Euro 46.318.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Area geografica	Italia	estero	Totale
Debiti verso banche	1.838.870	-	1.838.870
Acconti	4.130.633	-	4.130.633
Debiti verso fornitori	1.167.165	4.992	1.172.157
Debiti verso imprese controllanti	583.618	-	583.618
Debiti tributari	61.407	-	61.407
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.897	-	57.897
Altri debiti	230.379	-	230.379
Debiti	8.069.969	4.992	8.074.961

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.838.870	1.838.870	-	1.838.870
Acconti	-	-	4.130.633	4.130.633
Debiti verso fornitori	-	-	1.172.157	1.172.157
Debiti verso controllanti	-	-	583.618	583.618
Debiti tributari	-	-	61.407	61.407
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	57.897	57.897
Altri debiti	-	-	230.379	230.379
Totale debiti	1.838.870	1.838.870	6.236.091	8.074.961

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.870.017	3.202.461	1.667.556

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.558	(3.805)	4.753
Risconti passivi	3.193.903	1.671.361	4.865.264
Totale ratei e risconti passivi	3.202.461	1.667.556	4.870.017

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

Descrizione	Importo
CONTRIBUTO CABLAGGIO DOCUP OB. 2	15.206
CONTRIBUTO L.R. 16/01 D. 2002/87	27.798
CONTRIBUTO L.R. 16/01 D. 2003/250	8.216
CONTRIBUTO L.R. 16/01 D. 2004/250	17.351
CONTRIBUTO INTERREG 3A/2003	618.486
CONTRIBUTO OB 2 COMPLET. FERROVIARIO	1.180.874
CONTRIBUTO INTERREG ROLA GO	348.943
CONTRIBUTO OSIMO - TETTO INTERMODALE	141.734
CONTRIBUTO OSIMO - TETTI A e B	141.225
CONTRIBUTO OSIMO - AUTOSTRADA VIAB.	299.621
CONTRIBUTO PROGETTO TIP	41.830
CONTRIBUTO RETROFIT CELLE	33.226
CONTRIBUTO CELLE FRIGO	1.920.175
CONTRIBUTO C/IMPIANTI COMUNE DI GORIZIA	66.764
RATEI PASSIVI DIVERSI	4.753
Altri risconti passivi	3.813
	4.870.017

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

In ossequio all'OIC n. 18, si riporta la ripartizione temporale dei ratei e risconti al 31.12.2018:

ratei e risconti passivi aventi durata entro l'esercizio successivo Euro 334.341;

ratei e risconti passivi aventi durata oltre l'esercizio successivo Euro 1.415.793;

ratei e risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni Euro 3.119.883.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.101.215	2.966.574	134.641

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.270.902	2.124.633	146.269
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	28.884	20.997	7.887
Altri ricavi e proventi	801.429	820.944	(19.515)
Totale	3.101.215	2.966.574	134.641

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Utenze Ticket	606.075
Altre utenze	788.031
Servizi resi	343.765
Recuperi per consumi Prestazioni di servizi	126.093
Recuperi vari	73.128
Ricavi da fotovoltaico	35.804
Proventi diversi: schede, ricavi bar, Infopoint	298.006
Totale	2.270.902

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	2.270.902
Totale	2.270.902

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.270.902
Totale	2.270.902

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.043.204	2.863.957	179.247

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	119.874	27.509	92.365
Servizi	1.045.632	1.018.354	27.278
Godimento di beni di terzi	52.964	52.788	176
Salari e stipendi	766.892	640.846	126.046
Oneri sociali	230.241	188.980	41.261
Trattamento di fine rapporto	57.262	48.040	9.222
Trattamento quiescenza e simili	25.388	25.794	(406)
Altri costi del personale	22.708	41.062	(18.354)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	174.680	218.446	(43.766)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	426.513	428.369	(1.856)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		78.296	(78.296)
Svalutazioni crediti attivo circolante	20.437	6.196	14.241
Variazione rimanenze materie prime	(5.207)	(1.509)	(3.698)
Oneri diversi di gestione	105.820	90.786	15.034
Totale	3.043.204	2.863.957	179.247

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

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. L'incremento è correlato alle assunzioni effettuate a seguito della gestione diretta del bar.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Gli ammortamenti effettuati a fronte delle migliorie su beni di terzi in concessione calcolati in funzione del periodo minore tra quello di effettiva utilità futura dell'immobilizzazione e quello residuo del contratto di concessione, tenuto conto della proroga.

Oneri diversi di gestione

Si riferiscono principalmente ad imposte comunali ed IMU.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(37.624)	(46.854)	9.230

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	559	555	4
Proventi diversi dai precedenti	5.547	6.469	(922)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(43.730)	(53.878)	10.148
Totale	(37.624)	(46.854)	9.230

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	43.599
Altri	131
Totale	43.730

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	167	167
Interessi medio credito	27.957	27.957
Sconti o oneri finanziari	15.475	15.475
Interessi su finanziamenti	131	131
Totale	43.730	43.730

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	559	559
Interessi bancari e postali	111	111
Altri proventi	5.437	5.437
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	6.106	6.106

Tra gli altri proventi si evidenziano gli interessi di mora maturati nell'esercizio.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.055	12.705	(5.650)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	13.856	13.762	94
IRAP	13.856	13.762	94
Imposte differite (anticipate)	(6.801)	(1.057)	(5.744)
IRES	(6.801)	(1.057)	(5.744)
Totale	7.055	12.705	(5.650)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Per quanto concerne l'Ires, si segnala che l'imposta determinata sul reddito imponibile è stata totalmente assorbita dall'ACE.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	20.387	
Onere fiscale teorico (%)	24	4.893
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
INTERESSI DI MORA NON INCASSATI	(5.437)	
Totale	(5.437)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
ACC, F.DO SVALUT. INTERESSI DI MORA NON INCASSATI	5.437	
ACC. F.DO SVALUT CREDITI VERSO CLIENTI	15.000	
A.C.E.	(5.807)	
Totale	14.630	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
UTILIZZO F.DO RISCHI ED ONERI FUTURI	(18.064)	
UTILIZZO F.DO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI	(10.168)	
Totale	(28.232)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
IMU	13.596	
SPESE GESTIONE AUTOMEZZI QUOTA INDEDUCIBILE	5.544	
SPESE TELEFONIA QUOTA INDEDUCIBILE	6.635	
SPESE TRASFERTE QUOTA INDEDUCIBILE	346	
ALTRE SPESE INDEDUCIBILI	209	
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE NON TASSATE	(12.852)	
DEDUZIONE IMU L. 147/2013	(2.719)	
IRAP VERSATA DEDUCIBILE 10%	(1.641)	
IRAP DEDUCIBILE COSTI PERSONALE DIPENDENTE	(8.891)	
MAGGIORAZIONE AMMORTAMENTO 40/30%	(1.575)	
Totale	(1.348)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.180.939	
COMPENSI AMMINISTRATORI E COLLABORATORI ED INTERINALI	53.265	
IMU	13.596	
SPESE PERSONALE DIPENDENTE	346	
UTILIZZO FONDI ONERI R RISCHI INDEDUCIBILI	(30.916)	
Totale	1.217.230	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	47.472
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
DEDUZIONI IRAP PERSONALE DIPENDENTE	(861.953)	
Imponibile Irap	355.277	
IRAP corrente per l'esercizio		13.856

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

Fiscalità differita / anticipata

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
ACCANTONAMENTO F.DO SVALUT. CREDITI E INTERESSI MORA	20.437	4.905			6.196	1.487		
ECCEDENZIA RIPORTABILE A.C.E.	23.506	5.641						
UTILIZZO F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	10.168	(2.440)						
Totale	54.111	8.106			6.196	1.487		
ACCANT.TO F.DO IMPOSTE DIFFERITE INTERESSI MORA NON INCASSATI	5.437	1.305			4.404	1.057		
					6.196	1.487		
Totale	5.437	1.305			10.600	2.544		
Imposte differite (anticipate) nette		(6.801)				1.057		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2017	31/12 /2017	31/12/2017	31/12 /2017

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	54.111
Totale differenze temporanee imponibili	5.437
Differenze temporanee nette	(48.674)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(6.801)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(6.801)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
ACCANTONAMENTO F.DO SVALUT. CREDITI E INTERESSI MORA	6.196	14.241	20.437	24,00%	4.905
ECCEDENZIA RIPORTABILE A.C.E.	-	23.506	23.506	24,00%	5.641
UTILIZZO F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	-	10.168	10.168	-24,00%	(2.440)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
ACCANT.TO F.DO IMPOSTE DIFFERITE INTERESSI MORA NON INCASSATI	4.404	1.033	5.437	24,00%	1.305
	6.196	(6.196)	-	-	-

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	15	13	(1)2
Operai	11	7	42
Altri	1	1	(1)
Totale	26	23	33

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio, aziende del terziario.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	15
Operai	10
Totale Dipendenti	26

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	27.520	16.380

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	640	2.860
Totale	640	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	640	2.860
Totale	640	-

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero
Azioni ordinarie	640

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Impegni	6.678.865

In particolare, con riferimento alle garanzie prestate, di seguito si fornisce il dettaglio:

titoli c/cauzioni fornitori	Euro	1.524.168;
titoli c/cauzioni clienti/utenti	Euro	82.322;
cauzioni prestate a terzi	Euro	5.072.375.

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 della 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 sulle operazioni con parti correlate

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

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

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

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

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

Con delibera consiliare di data 7 maggio 2019, il Comune di Gorizia ha approvato la proroga del Contratto di Concessione dei beni mobili ed immobili di proprietà comunale relativi ai servizi di gestione dell'Autoporto di S. Andrea a Gorizia, atto stipulato in data 1° settembre 2006, successivamente prorogato con delibera del Consiglio Comunale di Gorizia al 2022 e quindi, con la delibera citata, al 2042.

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

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

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	CCOMUNE DI GORIZIA
Città (se in Italia) o stato estero	GORIZIA

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

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

Sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni categoria di strumenti finanziari derivati.

Contratto n. 33813770 con Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia S.p.A.

- tipologia del contratto derivato OTC - non quotato: IRS (Interest Rate Swap);
- finalità: copertura flussi finanziari;
- capitale nozionale di riferimento: Euro 1.163.000;
- capitale in vita: Euro 450.196;
- data di stipula: 12.03.2013;
- data di scadenza: 26.03.2018;
- rischio finanziario sottostante (rischio di tasso di interesse);
- tasso parametro cliente: 0,900000%;
- tasso parametro Banca: Euribor Act/360 3M;
- fair value del contratto derivato riferito all'esercizio chiuso: mark to market Euro (1.368).
- fair value del contratto derivato riferito all'esercizio precedente: mark to market Euro (7.917).
- presunto esborso massimo in caso di smobilizzo: Euro (1.583).

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

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del Comune di Gorizia, che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, c.c.). Segnaliamo peraltro che il Comune di Gorizia redige il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	233.058.151	245.400.821
C) Attivo circolante	34.191.668	39.737.010
D) Ratei e risconti attivi	246.390	242.335
Totale attivo	267.496.209	285.380.166
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	180.933.240	247.080.328
Riserve	48.362.468	2.483.687
Utile (perdita) dell'esercizio	2.784.136	(3.402.968)
Totale patrimonio netto	232.079.844	246.161.047
B) Fondi per rischi e oneri	355.927	394.704
D) Debiti	11.097.975	16.460.280
E) Ratei e risconti passivi	23.962.463	19.364.135
Totale passivo	267.496.209	282.380.166

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	44.403.828	50.424.574
B) Costi della produzione	40.947.765	54.682.700
C) Proventi e oneri finanziari	108.073	512.083
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	1.170.989

Imposte sul reddito dell'esercizio	780.000	827.913
Utile (perdita) dell'esercizio	2.784.136	(3.402.967)

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la Società nel corso del 2018 ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni e da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate, per un importo pari a Euro 2.926.340 e precisamente:

contributi in c/impianti da regione F.V.G. - Fondi Osimo	Euro 2.390.000
contributi da Gestore Servizi Energetici - G.S.E. S.p.A.	Euro 360.090
contributi da Comunità Europea per progetto Pixel	Euro 175.250

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	13.332
5% a riserva legale	Euro	667
a riserva straordinaria	Euro	12.665
a dividendo	Euro	

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

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

L'Amministratore Unico
Giuliano Grendene

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Angelo Lapovich, iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Gorizia al n. 36, quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data,28/05/2019