

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: Stazioni Doganali Autoportuali Gorizia SpA
Sede: Stazione Confinaria S.Andrea (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): 521010
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 31/12/2021

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	1.308	1.945

	31/12/2021	31/12/2020
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	231.774	228.261
7) altre	8.852.858	9.052.223
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>9.085.940</i>	<i>9.282.429</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	957.200	1.034.382
2) impianti e macchinario	3.822.144	4.161.998
3) attrezzature industriali e commerciali	31.050	31.297
4) altri beni	28.196	27.660
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>4.838.590</i>	<i>5.255.337</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	1.626	1.626
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>1.626</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	-	-
<i>Totale crediti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
3) altri titoli	49.114	48.871
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>50.740</i>	<i>50.497</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>13.975.270</i>	<i>14.588.263</i>
C) Attivo circolante		

	31/12/2021	31/12/2020
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	23.211	19.705
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	23.211	19.705
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	463.347	457.620
esigibili entro l'esercizio successivo	463.347	457.620
2) verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	52.802	35.640
esigibili entro l'esercizio successivo	52.802	35.640
5-ter) imposte anticipate	79.833	70.585
5-quater) verso altri	221.580	395.577
esigibili entro l'esercizio successivo	221.580	221.968
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	173.609
Totale crediti	817.562	959.422
III - Attivita' 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	-	-
6) altri titoli	-	-
attivita' finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	471.907	722.656

	31/12/2021	31/12/2020
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	47.990	43.222
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>519.897</i>	<i>765.878</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.360.670</i>	<i>1.745.005</i>
D) Ratei e risconti	63.263	68.533
<i>Totale attivo</i>	<i>15.399.203</i>	<i>16.401.801</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	2.399.055	2.335.269
I - Capitale	1.830.534	1.830.534
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	74.772	69.959
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	429.963	338.522
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della societa' 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 conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	3	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>429.966</i>	<i>338.522</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	63.783	96.254
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	2.399.055	2.335.269

	31/12/2021	31/12/2020
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	8.647	6.630
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	30.000	15.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>38.647</i>	<i>21.630</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	235.005	212.038
D) Debiti		
1) obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	1.374.197	1.705.489
esigibili entro l'esercizio successivo	281.372	331.271
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.092.825	1.374.218
5) debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti	91	-
esigibili entro l'esercizio successivo	91	-
7) debiti verso fornitori	413.614	617.950
esigibili entro l'esercizio successivo	413.614	617.950
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti	945.667	1.011.512
esigibili oltre l'esercizio successivo	945.667	1.011.512
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari	54.445	48.612
esigibili entro l'esercizio successivo	54.445	48.612
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.326	48.992
esigibili entro l'esercizio successivo	51.326	48.992
14) altri debiti	188.039	192.761
esigibili entro l'esercizio successivo	188.039	192.761
<i>Totale debiti</i>	<i>3.027.379</i>	<i>3.625.316</i>
E) Ratei e risconti	9.699.117	10.207.548
<i>Totale passivo</i>	<i>15.399.203</i>	<i>16.401.801</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.278.816	2.004.376
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	66.665	91.422
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.041.121	1.068.153
altri	85.393	14.640
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>1.126.514</i>	<i>1.082.793</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>3.471.995</i>	<i>3.178.591</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	103.915	61.537
7) per servizi	1.132.594	997.841
8) per godimento di beni di terzi	53.968	52.626
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	724.334	644.886
b) oneri sociali	224.627	212.661
c) trattamento di fine rapporto	52.082	46.052
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	3.795	3.269
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.004.838</i>	<i>906.868</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	473.265	455.769
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	430.978	430.552
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	33.355	5.878
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>937.598</i>	<i>892.199</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.506)	2.833
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	15.000	15.000

	31/12/2021	31/12/2020
14) oneri diversi di gestione	125.675	89.293
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>3.370.082</i>	<i>3.018.197</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	101.913	160.394
C) Proventi e oneri finanziari		
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	-	-
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	-	-
altri	9.021	9.323
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>9.021</i>	<i>9.323</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>9.021</i>	<i>9.323</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
altri	42.779	46.357
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	42.779	46.357
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(33.758)	(37.034)
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie	-	-
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>	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	68.155	123.360
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.602	6.949
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	(7.230)	20.157
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	4.372	27.106
21) Utile (perdita) dell'esercizio	63.783	96.254

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	63.783	96.254
Imposte sul reddito	4.372	27.106
Interessi passivi/(attivi)	33.758	37.034
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>101.913</i>	<i>160.394</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.017	16.411
Ammortamenti delle immobilizzazioni	904.243	886.321
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	52.082	46.052
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>973.342</i>	<i>948.784</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.075.255</i>	<i>1.109.178</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.506)	17.657
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.727)	(33.114)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(204.336)	(583.210)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.270	(4.104)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(508.430)	3.608.518
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	85.279	(2.832.530)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(631.450)</i>	<i>173.217</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>443.805</i>	<i>1.282.395</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(33.758)	(37.034)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.372)	(27.106)
Altri incassi/(pagamenti)	(29.115)	(78.710)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(67.245)</i>	<i>(142.850)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	376.560	1.139.545
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(14.231)	(153.293)

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(276.776)	(545.132)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(242)	(239)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(291.249)	(698.664)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(49.899)	
Accensione finanziamenti		400.000
(Rimborso finanziamenti)	(281.393)	(512.935)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(331.292)	(112.935)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(245.981)	327.946
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	722.656	337.180
Danaro e valori in cassa	43.222	100.752
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	765.878	437.932
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	471.907	722.656
Danaro e valori in cassa	47.990	43.222
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	519.897	765.878

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio positivo di euro 63.783.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del Codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi alla momentanea indisponibilità del personale amministrativo delegato alla predisposizione del progetto di bilancio.

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.

Nel valutare l'adeguatezza del presupposto di continuità aziendale per la predisposizione del presente bilancio, si conferma che gli effetti dell'emergenza sanitaria da COVID 19, nonostante il significativo impatto sul contesto economico generale, non hanno compromesso in modo sostanziale le attività della Società, sia da un punto di vista economico che finanziario. Gli Amministratori inoltre, nel concludere circa l'adeguatezza del presupposto della continuità aziendale, hanno tenuto in considerazione anche gli eventi successivi descritti al paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio". A tale riguardo, la Società ha messo in atto, già nel corso dell'esercizio 2020 e successivamente nel 2021, azioni di contenimento dei costi, anche utilizzando gli strumenti di flessibilità e di sostegno alle imprese introdotti dall'esecutivo con appositi provvedimenti ed usufruendo della sospensione dei piani di ammortamento dei mutui. Tenuto pertanto conto di tali considerazioni e della situazione patrimoniale e finanziaria, si ritiene che la Società sarà in grado di operare nel prevedibile futuro, il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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.

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, diritto superficie	11 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali: migliorie su beni di terzi	22 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.

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.

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 eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro 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.

Le rimanenze sono oggetto di svalutazione in bilancio quando il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è minore del relativo valore contabile. Le scorte obsolete e di lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

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 € 79.833, 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.

I ratei e risconti sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

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’irrelevanza 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.

Nell’iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l’esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del “tempo economico” dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l’attribuzione all’esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

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 dalla pandemia da COVID-19, emersa nei primi mesi del 2020. Tale circostanza, straordinaria per natura ed estensione, ha creato un ambiente generale di incertezza, la cui evoluzione ed i cui impatti non sono al momento 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 € 473.265, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 9.085.940.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.468	228.261	9.507.355	9.750.084
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.523	-	455.132	467.655
Valore di bilancio	1.945	228.261	9.052.223	9.282.429
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.513	273.263	276.776
Ammortamento dell'esercizio	637	-	472.628	473.265
<i>Totale variazioni</i>	<i>(637)</i>	<i>3.513</i>	<i>(199.365)</i>	<i>(196.489)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	14.468	231.774	9.780.618	10.026.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.160	-	927.760	940.920
Valore di bilancio	1.308	231.774	8.852.858	9.085.940

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.

Si riferiscono altresì ai costi di acquisizione del diritto di superficie di €. 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	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	1.308	1.945	637-	33-
	Totale	1.308	1.945	637-	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 12.874.963; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 8.036.373.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.050.855	8.957.359	665.288	1.187.230	12.860.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.016.473	4.795.361	633.991	1.159.570	7.605.395
Valore di bilancio	1.034.382	4.161.998	31.297	27.660	5.255.337
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	848	4.000	9.383	14.231
Ammortamento dell'esercizio	77.182	340.702	4.247	8.847	430.978
<i>Totale variazioni</i>	<i>(77.182)</i>	<i>(339.854)</i>	<i>(247)</i>	<i>536</i>	<i>(416.747)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	2.050.855	8.958.207	669.288	1.196.613	12.874.963
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.093.655	5.136.063	638.238	1.168.417	8.036.373
Valore di bilancio	957.200	3.822.144	31.050	28.196	4.838.590

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 esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.626	1.626	48.871
Valore di bilancio	1.626	1.626	48.871
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	242
Totale variazioni	-	-	242
Valore di fine esercizio			
Costo	1.626	1.626	49.114
Valore di bilancio	1.626	1.626	49.114

Le partecipazioni in altre imprese si riferiscono alle quote sottoscritte nel Consorzio Energia Confindustria FVG per €. 516,00 e in Confindustria Log System Scarl per €. 1.110,00.

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 e 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, con un T.I.R. è pari all'1,153%. L'applicazione di questo criterio prevede, successivamente alla prima iscrizione, la determinazione dell'ammontare delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese e dei relativi interessi applicando il tasso effettivo di rendimento.

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	19.705	3.506	23.211
Totale	19.705	3.506	23.211

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 espone 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	457.620	5.727	463.347	463.347
Crediti tributari	35.640	17.162	52.802	52.802
Imposte anticipate	70.585	9.248	79.833	-
Crediti verso altri	395.577	(173.997)	221.580	221.580
Totale	959.422	(141.860)	817.562	737.729

Dettaglio composizione attivo circolante.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	39.330	-	-	-	4.336	34.994	4.336-	11-
	Clienti terzi Italia	583.715	-	-	-	47.369	536.346	47.369-	8-
	Clienti terzi Estero	64.589	76.436	-	-	-	141.025	76.436	118
	Effetti attivi	10.667	-	-	-	936	9.731	936-	9-
	Crediti per interessi di mora v/terzi	56.170	8.354	-	-	-	64.524	8.354	15
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	296.849-	33.354-	-	-	6.930-	323.273-	26.424-	9
	Totale	457.622	51.436	-	-	45.711	463.347	5.725	
<i>crediti tributari</i>									
	Ritenute subite su interessi attivi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Altre ritenute subite	13.544	17.209	-	-	13.544	17.209	3.665	27
	Erario c/IRES	21.658	13.544	-	-	4.988	30.214	8.556	40
	Erario c/IRAP	438	-	-	-	438	-	438-	100-
	Erario c/acconti IRAP	-	16.543	438	-	11.602	5.379	5.379	-
	Altre ritenute subite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Totale	35.640	47.296	438	-	30.572	52.802	17.162	
<i>imposte anticipate</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Crediti IRES per imposte anticipate	70.585	27.021	-	-	17.773	79.833	9.248	13
	Totale	70.585	27.021	-	-	17.773	79.833	9.248	
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	307	-	-	-	14	293	14-	5-
	Depositi cauzionali vari	4.152	15	-	-	-	4.167	15	-
	Crediti vari v/terzi	32.764	-	-	-	6.101	26.663	6.101-	19-
	Crediti vari v/terzi: Regione F.V.G,	173.609	10.638	-	-	173.609	10.638	162.971-	94-
	Crediti vari v/terzi: GSE	182.844	-	-	-	3.953	178.891	3.953-	2-
	Erario c/crediti d'imposta su TFR	31	-	-	-	31	-	31-	100-
	INAIL dipendenti/collaboratori	1.870	-	-	-	942	928	942-	50-
	Totale	395.577	10.653	-	-	184.650	221.580	173.997-	

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 31/12/2021 ammonta ad Euro 258.749, incrementato per ulteriori accantonamenti di Euro 25.000 e decrementato per utilizzi di Euro 6.930; il F.do svalutazione crediti per interessi di mora ammonta ad Euro 64.524, a seguito di incrementi di Euro 8.354.

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

- al credito verso il G.S.E. S.p.A. per contributo fotovoltaico e specchio solare per Euro 178.891,
- crediti verso Regione F.V.G. per contributi su stabilizzazione dipendenti per Euro 10.368,
- al credito verso Fondimpresa per Euro 5.710.

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.

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	645.596	52.802	55.435	221.580	975.413
Estero UE	139.985	-	-	-	139.985
estero extra UE	1.040	-	-	-	1.040

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.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	722.656	(250.749)	471.907
danaro e valori in cassa	43.222	4.768	47.990
Totale	765.878	(245.981)	519.897

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone 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	68.464	(5.270)	63.194
Totale ratei e risconti attivi	68.533	(5.270)	63.263

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 attivi su int.attivi BTP	69
	Risconti attivi su servizi assicurativi	43.450
	Risconti attivi su servizi in abbonamento	10.890
	Risconti attivi su servizi vari	8.854
	Totale	63.263

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. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.830.534	-	-	-	1.830.534
Riserva legale	69.959	-	4.813	-	74.772
Riserva straordinaria	338.522	-	91.441	-	429.963
Varie altre riserve	-	-	3	-	3
Totale altre riserve	338.522	-	91.444	-	429.966
Utile (perdita) dell'esercizio	96.254	(96.254)	-	63.783	63.783
Totale	2.335.269	(96.254)	96.257	63.783	2.399.055

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	74.772	Utili	A;B	-	-
Riserva straordinaria	429.963	Utili	A;B;C	-	157.055
Varie altre riserve	3	Capitale	A;B;C	-	-
Totale altre riserve	429.966	Utili		-	-
Totale	2.335.272			-	157.055
Quota non distribuibile				74.772	
Residua quota distribuibile				429.966	

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
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 espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	6.630	2.017	2.017	8.647
Altri fondi	15.000	15.000	15.000	30.000
Totale	21.630	17.017	17.017	38.647

Altri fondi

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	30.000
	Totale	30.000

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 8.647, relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa. Il F.do per rischi ed oneri differiti è stato stanziato a copertura del rischio di soccombenza ritenuto probabile con riferimento ad una controversia che vede coinvolta la Società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone 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 - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	212.038	50.517	5.869	(21.681)	22.967	235.005
Totale	212.038	50.517	5.869	(21.681)	22.967	235.005

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 €. 5.869, mentre i versamenti al Fondo Fonte ammontano ad € 22.693.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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	1.705.489	(331.292)	1.374.197	281.372	1.092.825
Acconti	-	91	91	91	-
Debiti verso fornitori	617.950	(204.336)	413.614	413.614	-
Debiti verso imprese controllanti	1.011.512	(65.845)	945.667	-	945.667
Debiti tributari	48.612	5.833	54.445	54.445	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.992	2.334	51.326	51.326	-
Altri debiti	192.761	(4.722)	188.039	188.039	-
Totale	3.625.316	(597.937)	3.027.379	988.887	2.038.492

Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	281.373	856.138	236.686	1.374.197

Il saldo del "debito verso banche" al 31/12/2021, pari ad Euro 1.374.197, comprende i soli 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 €. 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 31.12.2021 è la seguente:

- mutuo FRIE di originali €. 2.600.000, residuo €. 650.000, 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 €. 1.400.000, residuo €. 361.281, scadenza settembre 2025;
- mutuo chirografario Banca TER di Manzano di originali €. 400.000, sottoscritto nel 2020, residuo €. 362.916, scadenza gennaio 2035.

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione dei debiti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Mutui ipotecari bancari	1.705.489	-	-	-	331.292	1.374.197	331.292-	19-
	Totale	1.705.489	-	-	-	331.292	1.374.197	331.292-	
<i>acconti</i>									
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	-	-	91	-	-	91	91	-
	Totale	-	-	91	-	-	91	91	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	292.738	-	-	-	132.600	160.138	132.600-	45-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	141-	4.475-	-	-	-	4.616-	4.475-	3.174
	Fornitori terzi Italia	325.166	-	-	-	72.269	252.897	72.269-	22-
	Fornitori terzi Estero	96	5.099	-	-	-	5.195	5.099	5.311
	Fornitori terzi c/spese anticipate	91	-	-	91	-	-	91-	100-
	Totale	617.950	624	-	91	204.869	413.614	204.336-	
<i>debiti verso controllanti</i>									
	Debiti diversi verso impr. controllanti	1.011.512	-	-	-	65.845	945.667	65.845-	7-
	Totale	1.011.512	-	-	-	65.845	945.667	65.845-	
<i>debiti tributari</i>									
	Iva sospesa su vendite	28.640	-	-	-	4.190	24.450	4.190-	15-
	Erario c/liquidazione Iva	2.775	1.164	-	-	-	3.939	1.164	42
	Erario c/ritenute su redditi lav.dipend.	16.071	5.060	-	-	-	21.131	5.060	31
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.126	2.721	-	-	-	3.847	2.721	242

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	1.078	-	-	-	1.078	1.078	-
	Totale	48.612	10.023	-	-	4.190	54.445	5.833	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	48.512	2.334	-	-	-	50.846	2.334	5
	INPS collaboratori	480	-	-	-	-	480	-	-
	Totale	48.992	2.334	-	-	-	51.326	2.334	
<i>altri debiti</i>									
	Depositi cauzionali ricevuti	53.969	11.336	-	-	-	65.305	11.336	21
	Debiti/Crediti carta di credito	158	125	-	-	-	283	125	79
	Sindacati c/ritenute	736	-	-	-	13	723	13-	2-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	17.066	-	-	-	640	16.426	640-	4-
	Debiti diversi	73.395	-	-	-	24.498	48.897	24.498-	33-
	Personale c/retribuzioni	47.437	8.968	-	-	-	56.405	8.968	19
	Totale	192.761	20.429	-	-	25.151	188.039	4.722-	

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Nei "*debiti verso controllate, collegate e controllanti*", l'importo di Euro 945.667 rappresenta il saldo del debito verso il Comune di Gorizia, relativo in parte al contributo di originali Euro 625.000 incassato per il progetto del Polo Logistico Agroalimentare ed in parte al finanziamento di €. 500.000 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*", in merito ai quali si rinvia alla Relazione sulla gestione.

Nel corso del 2019 si è proceduto ad una ridefinizione del rapporto creditorio/debitorio verso il Comune di Gorizia ed al 31/12/2021 il saldo per debiti di fornitura ammonta ad €. 50.000, relativo al canone di concessione per l'anno 2021.

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 pari ad Euro 3.939, debiti per ritenute erariali per Euro 26.057.

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 nel corso del 2021 non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del socio.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.167	(763)	3.404
Risconti passivi	10.203.381	(507.668)	9.695.713
Totale ratei e risconti passivi	10.207.548	(508.431)	9.699.117

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 su oneri finanziari	3.404
	Risconti passivi scad.entro es.successivo	572.742
	Risconti passivi scad.oltre es.successivo	2.816.124
	Risconti passivi scad.sup. cinque anni	6.306.847
	Totale	9.699.117

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'allocatione 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
CONTRIBUTO CABLAGGIO DOCUP OB. 2	13.402
CONTRIBUTO L.R. 16/01 D. 2002/872	24.326
CONTRIBUTO L.R. 16/01 D. 2003/250	6.872
CONTRIBUTO L.R. 16/01 D. 2004/250	14.196
CONTRIBUTO INTERREG 3A/2003	453.556
CONTRIBUTO OB 2 COMPLET. FERROVIARIO	919.691

CONTRIBUTO INTERREG ROLA GO	276.098
CONTRIBUTO OSIMO - TETTO INTERMODALE	118.750
CONTRIBUTO OSIMO - TETTI A e B	123.572
CONTRIBUTO OSIMO - AUTOSTRADA VIAB.	254.678
CONTRIBUTO RETROFIT CELLE	29.073
CONTRIBUTO CELLE FRIGO	3.550.300
CONTRIBUTO C/IMPIANTI COMUNE DI GORIZIA	52.012
CONTRIBUTO GSE SPECCHIO SOLARE	8.529
CONTRIBUTO OSIMO RIQ.TECN. L. 1.1	3.718.278
CONTRIBUTO PROG.UTI POLO AGROALIMENTARE	128.475
RATEI PASSIVI DIVERSI	3.404
ALTRI RISCONTI PASSIVI	3.905
	9.699.117

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	1.388.981
Servizi logistici magazzino c/terzi	490.094
Servizi Bar - Infopoint	246.648
Servizi vari, rivalsa spese utenze	153.093
Totale	2.278.816

I contributi in conto esercizio si riferiscono principalmente ai contributi del GSE per l'impianto fotovoltaico, oltre che alla quota di competenza dei contributi in conto capitale iscritti tra i risconti passivi; per un'analisi dettagliata della ripartizione dei ricavi delle prestazioni e dei contributi in conto capitale si rinvia alla Relazione sulla gestione.

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 fatispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	22.259	20.520	42.779

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
IRAP	24	24	24	24	24

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- 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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	27.022	-
Totale differenze temporanee imponibili	17.773	-
Differenze temporanee nette	(9.249)	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(70.585)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(9.249)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(79.834)	-

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificate 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)	64.922	34.225	99.147	24,00	8.214	-	-
Perdite da es. precedente (per imputaz. autom. storno imp. antic.)	299.075	(102.538)	196.537	24,00	-	-	-
Imposte non pagate	24.551	45.009	69.560	24,00	10.802	-	-
Imposte da esercizi precedenti	40.933	41.492	82.425	24,00	9.958	-	-
Accantonamenti o rischi su crediti e svalutazioni dirette	27.631	29.744	57.375	24,00	7.139	-	-
Fondo rischi su crediti e fondo svalutazione crediti	223.519	3.610	227.129	24,00	867	-	-
Utilizzo fondo svalutazione crediti per storno imposte anticipate	-	6.931	6.931	24,00	(1.663)	-	-

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificate nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Utilizzo eccedenza ACE da esercizi precedenti	1.262	25.635	26.897	24,00	6.152	-	-

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)
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	(107.587)			(299.075)		
<i>Totale perdite fiscali</i>	<i>(107.587)</i>			<i>(299.075)</i>		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	(107.587)	24,00	-	191.488	24,00	-

Prospetto di Riconciliazione IRES/IRAP	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	68.155	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	16.357	
Saldo valori contabili IRAP		1.155.106
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		45.049
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	8.405	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	<i>8.405</i>	<i>-</i>
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	78.363	-
- Storno per utilizzo	48.423	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	<i>29.940</i>	<i>-</i>
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	<i>39.470</i>	<i>54.498</i>
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	<i>987</i>	<i>-</i>
Totale imponibile	128.173	1.209.604
Utilizzo perdite esercizi precedenti	102.538	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	25.635	

Prospetto di Riconciliazione IRES/IRAP	IRES	IRAP
Altre deduzioni rilevanti IRAP		912.126
Totale imponibile fiscale		297.478
Totale imposte correnti reddito imponibile	-	11.602
Detrazioni / I rata acconto figurativo (solo IRAP)	-	-
Imposta netta	-	11.602
Aliquota effettiva (%)	-	1,00

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	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	7	12	20

Il personale in forza alla Società al 31/12/2021 si componeva di n. 22 addetti di cui 21 a tempo indeterminato e 1 a tempo determinato.

Le variazioni intervenute sono connesse:

- alla cessazione di n. 1 dipendente a tempo determinato addetto al bar,
- all'assunzione di n. 1 dipendente a tempo determinato nel settore della logistica, con contratto in scadenza al 31/05/2022;
- all'assunzione di n. 1 dipendente a tempo indeterminato per la figura di Responsabile Ufficio Tecnico.

Si segnala inoltre l'avvenuta stabilizzazione a tempo indeterminato di n. 2 dipendenti presso il bar nel mese di marzo 2021 e di una impiegata nel mese di ottobre 2021.

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	24.000	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	11.640	11.640

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
Azioni ordinarie	640	2.860	640

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
- cauzioni prestate a terzi Euro 4.970.049.

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 SpA (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.

Infatti, con riferimento alla pandemia da Covid-19, nonostante il perdurare della stessa, la società, ad oggi non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue le proprie attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

Con riferimento alle tensioni geo-politiche riguardanti il conflitto Russo-Ucraino, scoppiato a fine febbraio 2022, e le conseguenti reazioni che a livello internazionale stanno determinando un contesto di instabilità da cui potrebbe derivare un impatto significativo sugli scambi di tipo commerciale e sulle attività economiche, tra gli effetti già osservati si evidenziano le tensioni nel mercato delle materie prime, dell'energia ed in particolare del carburante utilizzato anche per autotrazione, con riflessi sulle dinamiche dei prezzi e con possibili conseguenti flessioni dei traffici e dei ricavi aziendali. Sulla base delle informazioni ad oggi disponibili non emergono al momento impatti di rilievo con riflesso sulle valutazioni elaborate al 31 dicembre 2021. La Società sta in ogni caso monitorando l'evolversi della situazione per definire eventuali linee di intervento.

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.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Amministrazione esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti del Comune di Gorizia sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del codice civile.

Bilancio del Comune di Gorizia al 31/12/2020

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		31/12/2020		31/12/2019
B) Immobilizzazioni	310.425.909		272.485.746	
C) Attivo circolante	43.314.856		38.673.848	
D) Ratei e risconti attivi	218.442		212.590	
Totale attivo	353.959.207		311.372.184	
Capitale sociale	35.743.192		116.074.086	
Riserve	266.972.328		146.391.712	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.131.677		8.541.755	
Totale patrimonio netto	303.847.197		271.007.553	
B) Fondi per rischi e oneri	247.517		454.511	
D) Debiti	14.050.149		11.931.834	
E) Ratei e risconti passivi	35.814.344		27.978.286	
Totale passivo	353.959.207		311.372.184	

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		31/12/2020		31/12/2019
A) Valore della produzione	54.822.461		77.767.002	
B) Costi della produzione	53.602.888		70.513.238	
C) Proventi e oneri finanziari	772.857		1.391.841	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(82.359)		676.760	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Imposte sul reddito dell'esercizio	778.395		780.611	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.131.676		8.541.754	

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 2021 ha ricevuto i contributi di seguito indicati.

- Contributo G.S.E. fotovoltaico e specchio solare € 415.231,49,
- Contributo FONDIMPRESA, Regolamento per i Fondi interprofessionali per la formazione continua € 7.869,34,
- Contributo Regione F.V.G. Fondi Osimo, Legge 14 marzo 1977, n. 73 – D.P.R. n. 100 e 101 dd. 6 marzo 1978 (Interventi e investimenti connessi con l'attuazione degli accordi internazionali di Osimo) – Convenzione SDAG S.p.A. – Regione Friuli-Venezia Giulia (Rep. 9218 dd. 26.11.2009) € 173.608,92.

La società ha ricevuto nel corso del 2021 aiuti di Stato di cui all'art. 52 della Legge n. 234/2012, oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale Aiuti di Stato ed ivi indicati nella sezione trasparenza, a cui si rinvia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

- euro 3.189,16 alla riserva legale;
- euro 60.593,99 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

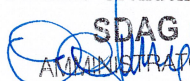
Signori Soci,

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 31/12/2021 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, 28/04/2022

Giuliano Grendene


SDAG S.p.A.
 AMMINISTRATORE UNICO
 Giuliano Grendene