

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

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

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Ordinario

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

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

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

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

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

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

Conto Economico Ordinario

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

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

	31/12/2023	31/12/2022
altri	15.149	8.794
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>15.149</i>	<i>8.794</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>16.208</i>	<i>8.794</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	42.839	39.796
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>42.839</i>	<i>39.796</i>
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(26.631)</i>	<i>(31.002)</i>
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>	<i>-</i>	<i>-</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>-</i>	<i>-</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	225.486	(150.352)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.815	962
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	(6.975)	(19.303)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-

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

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

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

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
<i>Totale altre rettifiche</i>	(220.254)	(73.197)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.895.354	507.868
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(268.199)	(115.445)
Disinvestimenti	63.000	26.698
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.374.991)	(290.156)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(890)	(87)
Disinvestimenti	49.197	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.531.883)	(378.990)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(9.290)	16.437
Accensione finanziamenti	195.000	
(Rimborso finanziamenti)	(287.678)	(280.682)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(101.968)	(264.245)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	261.503	(135.367)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	358.432	471.907
Danaro e valori in cassa	26.098	47.990
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	384.530	519.897
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	615.222	358.432
Danaro e valori in cassa	30.811	26.098
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	646.033	384.530

Nota integrativa, parte iniziale

Azionista unico,

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

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

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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

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

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

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

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

Le migliorie su beni di terzi in concessione sono ammortizzate, in ossequio al Principio contabile OIC 24, nel periodo minore tra quello di effettiva utilità futura dell'immobilizzazione e quello residuo del contratto di

concessione, tenuto conto della proroga alla "Concessione - contratto per il periodo 2006-2042" approvata con Deliberazione Consiliare n. 10 del 7 maggio 2019 del Comune di Gorizia.

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

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

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

Costi di impianto e di ampliamento

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

L'ammontare dei costi d'impianto ed ampliamento, di ricerca, sviluppo aventi utilità pluriennale non ammortizzati, trova copertura nelle riserve disponibili; qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.1.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento. Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli

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

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Rimanenze

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

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

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

Crediti per imposte anticipate

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;

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

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della

situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

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

Contabilizzazione di costi e ricavi

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

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

Uso di stime

La redazione del bilancio in applicazione dei principi contabili di riferimento richiede da parte degli Amministratori il ricorso a stime e assunzioni che hanno effetto sui valori delle attività e delle passività di bilancio e sulla relativa informativa. Il concretizzarsi di risultati diversi da quanto stimato potrebbe richiedere rettifiche alle voci di bilancio, ad oggi né stimabili né prevedibili. Tali stime, elaborate per le valutazioni di bilancio, sono state riviste alla luce delle circostanze straordinarie derivanti dal conflitto russo-ucraino tuttora in corso. Tale circostanza,

straordinaria per natura ed estensione, ha creato un ambiente generale di incertezza, la cui evoluzione ed i cui impatti, dopo un anno di conflitto, non sono al momento ancora stimabili né prevedibili.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

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

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

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

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

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

Dettaglio composizione costi pluriennali

Costi di impianto e ampliamento

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.050.855	9.045.127	580.324	1.120.983	12.797.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.170.837	5.485.213	549.760	1.079.317	8.285.127
Valore di bilancio	880.018	3.559.914	30.564	41.666	4.512.162
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per	43.132	81.264	128.305	15.499	268.200

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.626	1.626	49.197
Valore di bilancio	1.626	1.626	49.197
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.000	2.000	-
Decrementi per alienazioni o dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	49.197
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	1.110	1.110	-
Totale variazioni	890	890	(49.197)

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni	Altri titoli
Valore di fine esercizio			
Costo	3.626	3.626	49.197
Svalutazioni	1.110	1.110	-
Valore di bilancio	2.516	2.516	49.197

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

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

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

Rimanenze

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

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

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

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

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

Disponibilità liquide

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

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

Ratei e risconti attivi

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

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

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi	57.780
	Totale	57.780

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

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

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

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

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite
Capitale	1.830.534	Capitale		-	-
Riserva legale	77.961	Utili	A;B	-	-
Riserva straordinaria	358.546	Utili	A;B;C	-	132.011
Varie altre riserve	2	Capitale		-	-
Totale altre riserve	358.548	Utili		-	-
Totale	2.267.043			-	132.011
Quota non distribuibile				77.961	
Residua quota distribuibile				358.546	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		2 Capitale	
Totale	2		

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

Altri fondi

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

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

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 - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	237.169	41.381	80.676	(39.295)	197.874
Totale	237.169	41.381	80.676	(39.295)	197.874

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

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce esclusivamente ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore dal 1° gennaio 2007 del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura a tale data, alla società; pertanto il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono 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	1.109.952	(101.969)	1.007.983	285.511	722.472
Acconti	91	20	111	111	-
Debiti verso fornitori	479.364	749.236	1.228.600	1.228.600	-
Debiti verso imprese controllanti	927.609	(170.211)	757.398	-	757.398
Debiti tributari	49.743	16.154	65.897	65.897	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.757	(8.525)	45.232	45.232	-
Altri debiti	344.546	186.010	530.556	530.556	-
Totale	2.965.062	670.715	3.635.777	2.155.907	1.479.870

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) Mutui	286.052	568.078	153.853	1.007.983

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

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

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

Altri debiti

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

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

Nei "debiti verso controllate, collegate e controllanti", l'importo di Euro 757.398 rappresenta il saldo del debito verso il Comune di Gorizia, relativo in parte (Euro 241.783) al residuo del contributo di originali Euro 625.000 incassato per il progetto del Polo Logistico Agroalimentare, quanto ad Euro 365.615 per il finanziamento concesso al Comune di Gorizia dalla CCIAA Venezia Giulia - Gestione Fondo Gorizia, per la realizzazione

dell'intervento integrativo del progetto GoFoodLog e più specificatamente per l' "Allestimento delle scaffalature Polo del Freddo e fornitura di un sistema informatico di gestione delle merci all'interno della piattaforma logistica", e per il residuo (Euro 150.000) al contributo per il potenziamento del Terminal Intermodale trasfrontaliero di Gorizia.

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le eventuali passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte); sono pertanto iscritti debiti per Iva ad esigibilità differita per Euro 24.450, per Erario c/liquidazione Iva pari ad Euro 15.009, per Irap per Euro 12.534 e debiti per ritenute erariali per Euro 13.904.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.777	1.767	4.544
Risconti passivi	9.263.959	27.857	9.291.816

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	9.266.736	29.624	9.296.360

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

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

I risconti passivi includono le contribuzioni pubbliche ricevute a fronte degli investimenti fatti dalla Società. Questi vengono contabilizzati secondo il procedimento del metodo indiretto previsto dall'OIC numero 16, che comporta l'allocazione in bilancio di tali contributi che si riducono lungo l'intera vita economica dell'investimento con accredito al conto economico alla voce altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
CONTR.REG.CABLAGGIO DOCUP OB2	11.523
CONTR.REG.LR16/01 D.2002/872	23.075
CONTR.REG.LR16/01 D2003/250	5.975
CONTR.REG. LR16/01 D.2004/250	12.093
CONTR.REG. INTERREG 3A RACC.	343.603
CONTR.REG.OB2 COMPL.RACC.FERR.2005	745.568
CONTR.REG.INTERREG 3A ROLA GO	227.535
CONTR.REG.OSIMO - TERMINAL INTERMODALE	103.427
CONTR.REG.OSIMO - TETTI A E B	111.803
CONTR.REG.OSIMO - AUTOSTRADA	224.716
CONTRIBUTO RETROFIT CELLE	26.304
CONTRIBUTO OSIMO CELLE FRIGO	3.213.996
CONTRIBUTO GSE SPECCHIO SOLARE	6.287

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

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

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

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

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

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

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

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

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

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

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono

iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata. I costi della produzione includono:

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

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

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

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

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

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

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

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

Imposte differite e anticipate

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

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

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

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

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

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

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

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Eccedenza riportabile ACE (per imputazione automat. anticipate)	93.288	21.039	114.327	24,00	5.049	-	-
Contributi associazioni sindacali versati da es. precedenti (coll.247)	602	-	602	24,00	-	-	-
Spese di eserc.prec.dedotti per ragioni competenza (col l.350)	2.017	-	2.017	24,00	-	-	-
Imposte non pagate (art. 99 c. 1)	65.370	55.372	120.742	24,00	13.289	-	-
Accantonamenti o rischi su crediti e	-	62.963	62.963	24,00	15.111	-	-

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
svalutazioni dirette							
Fondo rischi su crediti e fondo svalutazione crediti	159.034	-	159.034	24,00	-	-	-
Accantonamenti per Fondi rischi ed oneri	50.478	46.640	97.118	24,00	11.194	-	-

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Storno per utilizzo eccedenza ACE es. precedenti	-	(54.311)	(54.311)	24,00	13.035	-	-
Storno per pagamento contrib.es.precedenti	-	(602)	(602)	24,00	144	-	-
Storno per imposte pagate di es.precedenti	-	29.051	29.051	24,00	6.972	-	-
Storno per utilizzo F.do rischi ed oneri futuri	-	12.189	12.189	24,00	2.925	-	-
Storno per utilizzo Fondo svalut. crediti	-	47.836	47.836	24,00	11.481	-	-

Dettaglio differenze temporanee escluse

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

Informativa sulle perdite fiscali

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

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	225.486	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	54.117	
Saldo valori contabili IRAP		1.306.573
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		50.956
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	12.963	-

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

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	12	10	23

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

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

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

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	27.500	16.380

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

Categorie di azioni emesse dalla società

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

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

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
------------------	------	----------------------	------

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

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

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

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

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

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

Nota integrativa, parte finale

Azionista unico,

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Gorizia, 29/03/2024

Giuliano Grendene

