

ADRIAFER RAIL SERVICES SRL CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PUNTO FRANCO NUOVO MAG. 53 SNC 34123 TRIESTE (TS)
Codice Fiscale	01378090326
Numero Rea	TS 210105
P.I.	01378090326
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Intermediari dei trasporti (52.29.21)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ADRIAFER S.R.L. CON SOCIO UNICO
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

31-12-2022

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	72.238
II - Immobilizzazioni materiali	28.874
Totale immobilizzazioni (B)	101.112
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	654.813
imposte anticipate	1.535
Totale crediti	656.348
IV - Disponibilità liquide	77.810
Totale attivo circolante (C)	734.158
D) Ratei e risconti	5.570
Totale attivo	840.840
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	10.000
VI - Altre riserve	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.554
Totale patrimonio netto	15.555
B) Fondi per rischi e oneri	4.095
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.127
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	673.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	145.000
Totale debiti	818.835
E) Ratei e risconti	1.228
Totale passivo	840.840

Conto economico

31-12-2022

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.233.418
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	107.393
altri	24
Totale altri ricavi e proventi	107.417
Totale valore della produzione	1.340.835
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.542
7) per servizi	1.278.268
8) per godimento di beni di terzi	38.810
9) per il personale	
a) salari e stipendi	12.292
b) oneri sociali	259
Totale costi per il personale	12.551
14) oneri diversi di gestione	111
Totale costi della produzione	1.331.282
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.553
C) Proventi e oneri finanziari	
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	1.376
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.376
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.376)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.177
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	63
imposte differite e anticipate	2.560
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.623
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.554

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio unico,
il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 5.554.

Attività svolte

La Società svolge la propria attività nel settore dei servizi collegati al trasporto ed alla movimentazione delle merci, nonché di promozione e di sviluppo dei trasporti in genere ed in particolare dei traffici intermodali e multimodali combinati, interessanti la Regione Friuli-Venezia Giulia e, più in generale, destinati ad incentivare e sviluppare i traffici italiani e da e per i Paesi dell'Europa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La Società è stata costituita in data 20 aprile 2022 con atto del Notaio avv. Tomaso Giordano (rep. n. 7285, racc. n. 4904) e pertanto il presente esercizio è il primo esercizio di attività.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art. 2435 bis comma 2 Cc).

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

Nella redazione del presente bilancio l'Organo amministrativo, in deroga all'articolo 2426, prima comma, numero 2), c.c., ha applicato la sospensione integrale degli ammortamenti così come previsto dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

In ogni caso, come indicato nel documento interpretativo OIC n. 9, si evidenzia che la sospensione integrale degli ammortamenti è stata effettuata su tutti i cespiti aziendali (immateriali) per non incorrere in una perdita operativa.

La sospensione degli ammortamenti determina quindi un allungamento (di un anno) della vita utile di tutti i cespiti aziendali.

Per effetto di tale deroga si è registrato un beneficio a livello economico di Euro 14.678 con conseguenti effetti sul patrimonio netto della Società.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Sindaco Unico.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore.

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La Società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto:

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

L'IRES differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'IRAP corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla Società.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

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

La Società, in ottemperanza a quanto disposto con Deliberazione n. 54/2020 dall'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale, attestache:

1. è stato adottato in data 19.10.2022 (protocollo n. 55/2022) il “Regolamento per il reclutamento del personale di Adriafer S.r.l.”;
2. il suddetto Regolamento è stato pubblicato sul sito aziendale;
3. la gestione dell'attività per l'anno 2022 è avvenuta secondo criteri di efficienza e di economicità;
4. la Società, con delibera del Consiglio di Amministrazione di data 16.11.2022 ha approvato un Budget per l'anno 2023, che viene regolarmente monitorato e revisionato in corso d'anno quantomeno nell'ambito della semestrale ed è volto a monitorare ed assicurare il contenimento del complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle del personale;
5. la Società, in relazione ad avvenute assunzioni nel corso dell'anno 2022, ha verificato eventuali disposizioni che stabilissero divieti o altre limitazioni alle assunzioni del personale;
6. la Società ha adottato provvedimenti in materia di contenimento delle spese di funzionamento in relazione alle assunzioni del personale, ha adottato e osservato un proprio regolamento interno denominato “*Tabella di Procedura di Selezione e le selezioni del personale*”, documenti pubblicati sul sito aziendale così come gli avvisi di selezione del personale e le manifestazioni di interesse relativi alla gestione delle assunzioni del nuovo personale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	72.238	28.874	101.112
Totale variazioni	72.238	28.874	101.112
Valore di fine esercizio			
Costo	72.238	28.874	101.112
Valore di bilancio	72.238	28.874	101.112

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
72.238		72.238

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite per Euro 70.508 da costi di impianto ed ampliamento, capitalizzati con il consenso del Sindaco unico, riferiti ai costi sostenuti per la redazione dell'atto costitutivo e alle consulenze dirette alla sua formulazione nonché a costi di *start-up* attribuibili all'avviamento dell'attività e per Euro 1.730 al *software* gestionale di proprietà.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	42.164	1.730	28.343	72.238
Totale variazioni	42.164	1.730	28.343	72.238
Valore di fine esercizio				
Costo	42.164	1.730	28.343	72.238
Valore di bilancio	42.164	1.730	28.343	72.238

Gli incrementi si riferiscono ai costi sostenuti e agli acquisti avvenuti nell'esercizio.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27

gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Gli importi non imputati a conto economico sono i seguenti:

- Euro 577 per ammortamento dei diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;
- Euro 14.102 per ammortamento dei costi di impianto e ampliamento.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di Euro 14.679.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
28.874		28.874

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono integralmente ad immobilizzazioni in corso in quanto trattasi di acconti a fornitori per l'acquisizione di macchinari (set di sollevatori a 8 colonne ferroviarie e 1 carrello elettrico) che si concretizzeranno nel 2023.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	28.874	28.874
Totale variazioni	28.874	28.874
Valore di fine esercizio		
Costo	28.874	28.874
Valore di bilancio	28.874	28.874

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono integralmente ad immobilizzazioni in corso (acconti a fornitori per acquisizione di macchinari) e pertanto non si è più proceduto all'ammortamento che decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
656.348		656.348

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	513.094	513.094	513.094
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.748	57.748	57.748
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.535	1.535	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	83.970	83.970	83.970
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	656.348	656.348	654.813

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto il realizzo dei crediti è inferiore ai 12 mesi.

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate per Euro 1.535 sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

I crediti verso altri si riferiscono integralmente a crediti per contributi per il trasporto intermodale di cui al Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 125/2017 (c.d. "Ferrobonus").

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.093	505.001	513.094
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.748	-	57.748
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.535	-	1.535
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	83.970	-	83.970
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	151.346	505.001	656.348

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
77.810		77.810

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	77.296	77.296
Denaro e altri valori in cassa	514	514
Totale disponibilità liquide	77.810	77.810

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.570		5.570

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

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.570	5.570
Totale ratei e risconti attivi	5.570	5.570

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	-	10.000		10.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	-		1
Totale altre riserve	1	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	5.554	5.554
Totale patrimonio netto	1	10.000	5.554	15.555

Per effetto della deroga indicata in precedenza in relazione alla sospensione degli ammortamenti che nel 2022 ammontano ad Euro 14.678, l'integrale importo del risultato d'esercizio di Euro 5.554 verrà destinato ad una riserva indisponibile di patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020.

La liberazione della riserva avverrà al termine del periodo di ammortamento (avendo la Società optato per l'allungamento della vita utile) o, se precedente, in occasione della vendita dell'immobilizzazione.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	Capitale	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	1		
Totale	10.001		

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

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020 la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 relative alle immobilizzazioni immateriali per l'importo di Euro 14.678.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'utile d'esercizio di Euro 5.554 verrà accantonato in una apposita riserva indisponibile.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.095		4.095

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	4.095	4.095
Totale variazioni	4.095	4.095
Valore di fine esercizio	4.095	4.095

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

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 4.095 relative a differenze temporanee tassabili (quote di ammortamento non imputate a conto economico ma dedotte fiscalmente), per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.127		1.127

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.127
Totale variazioni	1.127
Valore di fine esercizio	1.127

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

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
818.835		818.835

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	332.450	332.450	187.450	145.000	76.089
Debiti verso fornitori	190.987	190.987	190.987	-	-
Debiti verso controllanti	290.525	290.525	290.525	-	-
Debiti tributari	754	754	754	-	-

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.305	1.305	1.305	-	-
Altri debiti	2.814	2.814	2.814	-	-
Totale debiti	818.835	818.835	673.835	145.000	76.089

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le 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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 63.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	UE	Totale
Debiti verso banche	332.450	-	332.450
Debiti verso fornitori	137.290	53.697	190.987
Debiti verso imprese controllanti	290.525	-	290.525
Debiti tributari	754	-	754
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.305	-	1.305
Altri debiti	2.814	-	2.814
Debiti	765.138	53.697	818.835

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	76.089	818.835	818.835

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.228		1.228

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.228	1.228
Totale ratei e risconti passivi	1.228	1.228

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

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

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
1.340.835		1.340.835	

Descrizione	31/12/2022		Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.233.418		1.233.418
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	107.417		107.417
Totale	1.340.835		1.340.835

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.233.418
Totale	1.233.418

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.171.747
UE	61.671
Totale	1.233.418

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
1.331.282		1.331.282	

Descrizione	31/12/2022		Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.542		1.542
Servizi	1.278.268		1.278.268
Godimento di beni di terzi	38.810		38.810
Salari e stipendi	12.292		12.292

Descrizione	31/12/2022		Variazioni
Oneri sociali	259		259
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	111		111
Totale	1.331.282		1.331.282

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, come modificato dall'art. 1 comma 5-quinquiesdecies della Legge 15/2022, la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 per l'importo di Euro 14.678.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(1.376)		(1.376)

Descrizione	31/12/2022		Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.376)		(1.376)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(1.376)		(1.376)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.376
Totale	1.376

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					1.376	1.376
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					1.376	1.376

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.623		2.623

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al	Variazioni
Imposte correnti:	63		63
IRES			
IRAP	63		63
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	2.560		2.560
IRES	2.560		2.560
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	2.623		2.623

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate di Euro 1.535 sono relative alle perdite fiscali riportabili e sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze

temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Gli Amministratori hanno valutato che tale ragionevole certezza è confermata dal Budget 2023.

Sono state accantonate le imposte differite per Euro 4.095 sulla sospensione degli ammortamenti in quanto si è dedotto extracontabilmente il relativo costo sospeso che verrà recuperato con il regolare processo di ammortamento.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

La Società ha avuto un organico medio di n. 1 dipendente (a tempo determinato).

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	1		
Operai			
Altri			
Totale	1		

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

Gli Organi sociali non percepiscono compenso in quanto già ricompreso per l'attività svolta nella controllante Adriafer S.r.l. Unipersonale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Il Sindaco unico è incaricato anche della revisione legale il cui compenso è ricompreso in quello previsto per l'attività svolta nella controllante Adriafer S.r.l. Unipersonale ma, per competenza ed inerenza del costo, la controllante ha riaddebitato una quota alla controllata pari ad Euro 2.600.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si rileva l'assenza di impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La Società ha posto in essere operazioni con parti correlate e precisamente con la controllante Adriafer S.r.l. con Socio unico a normali condizioni di mercato e si riferiscono a costi sostenuti per il servizio di attività ferroviaria.

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

Nessun fatto di rilievo.

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

La Vostra società è soggetta a direzione e coordinamento di Adriafer S.r.l. con Socio unico. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (31/12/2021) della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C. c.).

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	11.123.589	4.939.631
C) Attivo circolante	2.387.494	1.588.595
D) Ratei e risconti attivi	200.085	219.858
Totale attivo	13.711.168	6.748.084
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.500.000	900.000
Riserve	718.412	950.544
Utile (perdita) dell'esercizio	66.348	(232.133)
Totale patrimonio netto	2.284.760	1.618.411
B) Fondi per rischi e oneri	24.171	36.942
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	472.834	380.824
D) Debiti	10.856.152	4.667.635
Totale passivo	13.637.917	6.703.812

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	10.763.080	9.449.671
B) Costi della produzione	10.595.364	9.776.437
C) Proventi e oneri finanziari	(62.593)	(12.797)
Imposte sul reddito dell'esercizio	38.775	(107.433)
Utile (perdita) dell'esercizio	66.348	(232.130)

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Oltre agli importi pubblicati sul Registro Nazionale Aiuti di Stato alla pagina web: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx> si segnala che la Società in data 27/12/2022 ha incassato l'importo di Euro 23.426 a titolo di contributo per il trasporto intermodale di cui al Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 125/2017 (c.d. "Ferrobonus").

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signor Socio Unico,

ringraziando per la fiducia accordata, La invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato e proponiamo di destinare l'utile d'esercizio di Euro 5.554,28 per Euro 277,71 a riserva legale e per il residuo di Euro 5.276,57 alla riserva "Utili a nuovo esercizio" evidenziando che, per effetto della sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60 comma 7-bis e seguenti del DL n. 104/2020 (convertito in Legge n. 126/2020), entrambe le riserve sono da considerare indisponibili e verranno liberate solo al termine del periodo di ammortamento.

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

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

Trieste, 27 febbraio 2023

per l'Amministratore Unico

il rappresentante persona fisica

dott. Maurizio Cociancich

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Mario Giamporcaro iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Trieste al n. 215 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340 /2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.