

ADRIAFER SRL CON SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	34123 TRIESTE (TS) PORTO FRANCO NUOVO - MAGAZZINO 53
Codice Fiscale	01033440320
Numero Rea	TS 119340
P.I.	01033440320
Capitale Sociale Euro	600000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRASPORTO FERROVIARIO DI MERCI (492000)
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	AUTORITA' DI SISTEMA PORTUALE DEL MARE ADRIATICO ORIENTALE
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2018 31-12-2017
Stato patrimoniale
Attivo
B) Immobilizzazioni
I - Immobilizzazioni immateriali

1) costi di impianto e di ampliamento

762.327 466.048

3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

9.284 17.103

7) altre

19.775 48.304

Totale immobilizzazioni immateriali

791.386 531.455

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati

7.687 8.591

2) impianti e macchinario

1.722.462 1.431.322

3) attrezzature industriali e commerciali

58.222 52.614

4) altri beni

121.325 78.221

5) immobilizzazioni in corso e acconti

177.333 177.333

Totale immobilizzazioni materiali

2.087.029 1.748.081

Totale immobilizzazioni (B)

2.878.415 2.279.536

C) Attivo circolante
II - Crediti

1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo

1.499.063 2.424.610

Totale crediti verso clienti

1.499.063 2.424.610

4) verso controllanti

esigibili entro l'esercizio successivo

- 218.683

Totale crediti verso controllanti

- 218.683

5-bis) crediti tributari

esigibili entro l'esercizio successivo

75.155 84.329

Totale crediti tributari

75.155 84.329

5-ter) imposte anticipate

14.400 55.000

5-quater) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo

138.413 8.844

esigibili oltre l'esercizio successivo

188.282 3.074

Totale crediti verso altri

326.695 11.918

Totale crediti

1.915.313 2.794.540

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali

444.243 319.870

3) danaro e valori in cassa

591 1.579

Totale disponibilità liquide

444.834 321.449

Totale attivo circolante (C)

2.360.147 3.115.989

D) Ratei e risconti

227.702 135.139

Totale attivo

5.466.264 5.530.664

Passivo
A) Patrimonio netto

I - Capitale

600.000 600.000

IV - Riserva legale

- 53.604

VI - Altre riserve, distintamente indicate

Varie altre riserve

 (3) ⁽¹⁾ (2)

Totale altre riserve

(3) (2)

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(84.797)	339.829
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	153.198	(478.229)
Totale patrimonio netto	668.398	515.202
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	100.000	115.000
Totale fondi per rischi ed oneri	100.000	115.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	237.127	255.788
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.500.000	1.500.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.500.000	1.500.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.012	228.421
Totale debiti verso banche	10.012	228.421
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.824.098	2.014.735
Totale debiti verso fornitori	1.824.098	2.014.735
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.928	189.391
Totale debiti tributari	204.928	189.391
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.741	196.732
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	238.741	196.732
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	592.633	475.996
Totale altri debiti	592.633	475.996
Totale debiti	4.370.412	4.605.275
E) Ratei e risconti	90.327	39.399
Totale passivo	5.466.264	5.530.664

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	(2)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.705.485	7.183.916
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	108.829	12.572
altri	1.942.506	315.650
Totale altri ricavi e proventi	2.051.335	328.222
Totale valore della produzione	9.756.820	7.512.138
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	332.749	365.207
7) per servizi	1.762.701	1.680.713
8) per godimento di beni di terzi	1.669.146	1.012.641
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.202.069	3.729.701
b) oneri sociali	900.499	685.177
c) trattamento di fine rapporto	176.555	132.612
e) altri costi	7.268	5.411
Totale costi per il personale	5.286.391	4.552.901
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	133.678	93.207
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	121.763	108.559
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	36.540	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	291.981	201.766
12) accantonamenti per rischi	67.232	115.000
13) altri accantonamenti	-	1.833
14) oneri diversi di gestione	73.542	20.345
Totale costi della produzione	9.483.742	7.950.406
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	273.078	(438.268)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	40
Totale proventi diversi dai precedenti	2	40
Totale altri proventi finanziari	2	40
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.124	2.742
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.124	2.742
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.122)	(2.702)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	257.956	(440.970)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	64.158	37.109
imposte relative a esercizi precedenti	-	150
imposte differite e anticipate	40.600	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	104.758	37.259
21) Utile (perdita) dell'esercizio	153.198	(478.229)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	153.198	(478.229)
Imposte sul reddito	104.758	37.259
Interessi passivi/(attivi)	15.122	2.702
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	273.078	(438.268)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	166.504	208.505
Ammortamenti delle immobilizzazioni	255.441	201.766
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	421.944	410.271
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	695.022	(27.997)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	925.547	(581.683)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(190.637)	894.503
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(92.563)	842
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	50.928	10.998
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	57.654	112.976
Totale variazioni del capitale circolante netto	750.929	437.636
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.445.951	409.639
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.122)	(2.702)
(Imposte sul reddito pagate)	(34.549)	(3.743)
(Utilizzo dei fondi)	(200.165)	(20.000)
Totale altre rettifiche	(249.836)	(26.445)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.196.115	383.194
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(460.710)	(665.937)
Disinvestimenti	-	7.818
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(393.608)	(426.446)
Disinvestimenti	-	1
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(854.318)	(1.084.564)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(218.409)	228.421
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(218.411)	228.418
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	123.386	(472.952)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	319.870	793.300
Danaro e valori in cassa	1.579	1.102
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	321.449	794.402

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	444.243	319.870
Danaro e valori in cassa	591	1.579
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	444.834	321.449

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio Unico,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 153.198.

Criteri di formazione

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

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 C.c. 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 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Sindaco Unico e sono ammortizzati in un periodo di 10 esercizi.

Le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata della concessione.

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

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	dal 3,5% al 10%
Attrezzature	12-15%
Altri beni	dal 12% al 33%

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.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
791.386	531.455	259.931

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	536.991	33.312	162.171	732.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.943	16.209	113.867	201.019
Valore di bilancio	466.048	17.103	48.304	531.455
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	388.848	4.760	-	393.608
Ammortamento dell'esercizio	92.569	12.579	28.530	133.678
Altre variazioni	-	-	1	1
Totale variazioni	296.279	(7.819)	(28.529)	259.931
Valore di fine esercizio				
Costo	925.839	38.072	162.172	1.126.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	163.512	28.788	142.397	334.697
Valore di bilancio	762.327	9.284	19.775	791.386

Gli incrementi dei diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono all'implementazione dei software gestionali per migliorare l'attività d'impresa.

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

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

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e ampliamento si riferiscono prevalentemente a costi sostenuti per l'attività di addestramento e di qualificazione del personale dipendente in relazione all'attività di Impresa Ferroviaria, avviata nel corso del precedente esercizio, chiuso al 31.12.2017.

I suddetti costi sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, previo consenso del Sindaco Unico, in quanto assimilabili ai costi di start-up e sostenuti in relazione all'avviamento di una nuova attività (Impresa Ferroviaria), fermo restando che è dimostrata la loro utilità futura, la correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società e la ragionevole certezza della loro recuperabilità, come richiesto dall'OIC 24.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.087.029	1.748.081	338.948

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	9.043	2.446.717	84.463	164.789	177.333	2.882.345
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	452	1.015.395	31.849	86.568	-	1.134.264
Valore di bilancio	8.591	1.431.322	52.614	78.221	177.333	1.748.081
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	371.985	17.174	71.551	-	460.710
Ammortamento dell'esercizio	904	80.845	11.566	28.447	-	121.763
Totale variazioni	(904)	291.140	5.608	43.104	-	338.948
Valore di fine esercizio						
Costo	9.044	2.818.702	101.637	236.340	177.333	3.343.056
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.357	1.096.240	43.415	115.015	-	1.256.027
Valore di bilancio	7.687	1.722.462	58.222	121.325	177.333	2.087.029

Gli incrementi delle immobilizzazioni materiali sono riferibili prevalentemente alla voce impianti e macchinari dove sono riclassificati i locomotori e locotrattori di proprietà della Società.

Nel corso dell'esercizio è proseguita infatti l'attività di revamping dei locomotori che ha portato al sostenimento di costi di manutenzione straordinaria che sono stati iscritti ad incremento del valore del bene a cui si riferiscono, nei limiti del valore recuperabile del bene stesso.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.915.313	2.794.540	(879.227)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.424.610	(925.547)	1.499.063	1.499.063	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	218.683	(218.683)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	84.329	(9.174)	75.155	75.155	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	55.000	(40.600)	14.400		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.918	314.777	326.695	138.413	188.282
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.794.540	(879.227)	1.915.313	1.712.631	188.282

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto prevalentemente scadenti entro l'esercizio successivo, fatta eccezione per una quota dei crediti verso altri (depositi cauzionali) per i quali gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate per Euro 14.400 sono relative a differenze temporanee deducibili (compenso amministratore) per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Nel corso dell'esercizio è stato stornato l'importo di Euro 55.000 relativo ad imposte anticipate accantonate negli esercizi precedenti e relative a perdite fiscali pregresse.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.381.510	101.191	16.362	1.499.063
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	75.155	-	-	75.155
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.400	-	-	14.400
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	326.695	-	-	326.695
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.797.760	101.191	16.362	1.915.313

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Accantonamento esercizio	28.870	7.670	36.540
Saldo al 31/12/2018	28.870	7.670	36.540

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
444.834	321.449	123.385

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	319.870	124.373	444.243
Denaro e altri valori in cassa	1.579	(988)	591
Totale disponibilità liquide	321.449	123.385	444.834

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
227.702	135.139	92.563

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	36.030	(16.180)	19.850
Risconti attivi	99.109	108.744	207.853
Totale ratei e risconti attivi	135.139	92.563	227.702

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	54.478
Locazioni e noleggi	72.436
Altri costi per servizi	79.583
Contributi in c/esercizio	19.850
Altri di ammontare non apprezzabile	1.355
	227.702

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
668.398	515.202	153.196

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	600.000	-	-	-		600.000
Riserva legale	53.604	-	-	53.604		-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)	(2)	1	-		(3)
Totale altre riserve	(2)	(2)	1	-		(3)
Utili (perdite) portati a nuovo	339.829	-	(84.797)	339.829		(84.797)
Utile (perdita) dell'esercizio	(478.229)	-	153.198	(478.229)	153.198	153.198
Totale patrimonio netto	515.202	(2)	68.402	(84.796)	153.198	668.398

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	600.000	B	-
Riserva legale	-		53.604
Altre riserve			
Varie altre riserve	(3)		-
Totale altre riserve	(3)		-
Utili portati a nuovo	(84.797)		339.829
Totale	515.200		393.433

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	600.000	52.885	326.177	14.372	993.434
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(3)		(3)
Altre variazioni					
incrementi		719	13.653	(478.229)	(463.857)
decrementi				14.372	14.372
Risultato dell'esercizio precedente				(478.229)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	600.000	53.604	339.827	(478.229)	515.202
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
incrementi			(84.796)	153.198	68.402
decrementi		53.604	339.829	(478.229)	(84.796)
Risultato dell'esercizio corrente				153.198	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	600.000		(84.800)	153.198	668.398

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
100.000	115.000	(15.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	115.000	115.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	67.231	67.231
Utilizzo nell'esercizio	82.231	82.231
Totale variazioni	(15.000)	(15.000)
Valore di fine esercizio	100.000	100.000

Il fondo per rischi e oneri è stato accantonato 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 e si riferisce a franchigie assicurative per sinistri le cui responsabilità sono in corso di definizione.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

I decrementi sono relativi ad utilizzi del fondo accantonato in anni precedenti a seguito di sinistri le cui responsabilità sono state definite nell'esercizio corrente con conseguente addebito a carico della Società delle franchigie assicurative.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
237.127	255.788	(18.661)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	255.788
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	99.273
Utilizzo nell'esercizio	117.934
Totale variazioni	(18.661)
Valore di fine esercizio	237.127

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.370.412	4.605.275	(234.863)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.500.000	-	1.500.000	1.500.000
Debiti verso banche	228.421	(218.409)	10.012	10.012
Debiti verso fornitori	2.014.735	(190.637)	1.824.098	1.824.098
Debiti tributari	189.391	15.537	204.928	204.928
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	196.732	42.009	238.741	238.741
Altri debiti	475.996	116.637	592.633	592.633
Totale debiti	4.605.275	(234.863)	4.370.412	4.370.412

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto tutti scadenti entro l'esercizio successivo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

I debiti tributari si riferiscono prevalentemente al debito IRPEF per ritenute sulle retribuzioni (Euro 132.097), al debito IRES per le imposte correnti (Euro 14.373) e al debito IRAP per le imposte correnti (Euro 49.785), al lordo del credito IRAP (Euro 37.109) per acconti versati nel corso dell'esercizio iscritto nell'attivo patrimoniale.

La voce altri debiti è costituita prevalentemente da debiti verso il personale (Euro 197.606) e da ratei ferie, 14° mensilità e permessi (Euro 242.966).

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	UE	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.500.000	-	1.500.000
Debiti verso banche	10.012	-	10.012
Debiti verso fornitori	1.738.628	85.470	1.824.098
Debiti tributari	204.928	-	204.928
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	238.741	-	238.741
Altri debiti	592.633	-	592.633
Debiti	4.284.942	85.470	4.370.412

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.500.000	1.500.000
Debiti verso banche	10.012	10.012
Debiti verso fornitori	1.824.098	1.824.098
Debiti tributari	204.928	204.928
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	238.741	238.741
Altri debiti	592.633	592.633
Totale debiti	4.370.412	4.370.412

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
90.327	39.399	50.928

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	39.399	(5.172)	34.227
Risconti passivi	-	56.101	56.101
Totale ratei e risconti passivi	39.399	50.928	90.327

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	16.650
Contributi in c/esercizio	56.101
Altri di ammontare non apprezzabile	17.576
	90.327

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.756.820	7.512.138	2.244.682

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.705.485	7.183.916	521.569
Altri ricavi e proventi	2.051.335	328.222	1.723.113
Totale	9.756.820	7.512.138	2.244.682

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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	7.705.485
Totale	7.705.485

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	7.219.689
UE	485.796
Totale	7.705.485

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.483.742	7.950.406	1.533.336

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	332.749	365.207	(32.458)
Servizi	1.762.701	1.680.713	81.988
Godimento di beni di terzi	1.669.146	1.012.641	656.505
Salari e stipendi	4.202.069	3.729.701	472.368
Oneri sociali	900.499	685.177	215.322

Trattamento di fine rapporto	176.555	132.612	43.943
Altri costi del personale	7.268	5.411	1.857
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	133.678	93.207	40.471
Ammortamento immobilizzazioni materiali	121.763	108.559	13.204
Svalutazioni crediti attivo circolante	36.540		36.540
Accantonamento per rischi	67.232	115.000	(47.768)
Altri accantonamenti		1.833	(1.833)
Oneri diversi di gestione	73.542	20.345	53.197
Totale	9.483.742	7.950.406	1.533.336

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

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

In questa voce è stato altresì incluso il costo per l'utilizzo del lavoro interinale, come previsto dall'OIC 12.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(15.122)	(2.702)	(12.420)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2	40	(38)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(15.124)	(2.742)	(12.382)
Totale	(15.122)	(2.702)	(12.420)

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	14.563
Altri	561
Totale	15.124

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	14.563	14.563
Altri oneri su operazioni finanziarie	561	561
Totale	15.124	15.124

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	2	2
Totale	2	2

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
104.758	37.259	67.499

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	64.158	37.109	27.049
IRES	14.373		14.373
IRAP	49.785	37.109	12.676
Imposte relative a esercizi precedenti		150	(150)
Imposte differite (anticipate)	40.600		40.600
IRES	40.600		40.600
Totale	104.758	37.259	67.499

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Sono state accantonate imposte anticipate per Euro 14.400 sul compenso amministratore di competenza dell'esercizio ma non corrisposto e sono state stornate imposte anticipate per Euro 55.000 accantonate in esercizi precedenti e relative alle perdite fiscali pregresse, utilizzate a scomputo della base imponibile IRES dell'esercizio corrente.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1		1
Quadri	3	3	
Impiegati	8	5	3
Operai	65	46	19
Totale	77	54	23

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	8
Operai	65
Totale Dipendenti	77

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	191.000	26.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal Sindaco Unico per l'incarico di revisione legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

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 Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale, con la Porto Servizi Trieste S.p.a. (anch'essa interamente partecipata dall'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale) e Alpe Adria S.p.a. (anch'essa partecipata dall'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La Società ha stipulato una polizza fidejussoria per l'importo garantito di Euro 20.497,32 a favore di Rete Ferroviaria Italiana S.p.A. a garanzia dell'adempimento delle obbligazioni assunte in dipendenza del contratto per l'utilizzo dell'infrastruttura ferroviaria.

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

La Società è soggetta a direzione e coordinamento da parte dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato 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
	31/12/2017	31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato		
B) Immobilizzazioni	83.694.663	71.538.139
C) Attivo circolante	98.758.324	104.684.680
Totale attivo	182.452.987	176.222.819
A) Patrimonio netto		
Riserve	117.554.857	105.305.840
Utile (perdita) dell'esercizio	4.710.683	10.914.894
Totale patrimonio netto	122.265.540	116.220.734
B) Fondi per rischi e oneri	762.656	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.660.319	2.827.197
D) Debiti	42.453.527	44.616.706
E) Ratei e risconti passivi	14.310.945	12.558.182
Totale passivo	182.452.987	176.222.819

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2017	31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	40.634.316	42.727.531
B) Costi della produzione	34.876.930	32.370.461
C) Proventi e oneri finanziari	8.845	146.311
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(40.515)	1.244.714
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.015.033	833.201
Utile (perdita) dell'esercizio	4.710.683	10.914.894

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.

In particolare:

- in data 18.12.2018 è stato incassato l'importo di Euro 94.136 da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (C.F. 97532760580) ai sensi del D.M. 570/2017 avente ad oggetto contributi a favore delle imprese ferroviarie per la formazione di personale impiegato in attività della circolazione ferroviaria (per il periodo 01.01.2017 - 31.12.2017);
- in data 02.10.2018, la Società ha ricevuto, ai sensi dell'art. 14 c. 4 del D.Lgs. 504/1995, l'importo di Euro 51.739 a titolo di rimborso della maggiore accisa corrisposta sul gasolio impiegato presso il Piazzale Ferroviario, Punto Franco Nuovo Trieste (per il periodo 01.01.2017 - 31.12.2017);
- inoltre la Società ha incassato da parte dell'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale (Socio Unico), C. F. 00050540327, i seguenti importi a titolo di riaddebito dei costi sostenuti per il noleggio di alcuni locomotori dedicati all'attività di Impresa Ferroviaria, in fase di start-up:
 - Euro 218.683 in data 27.04.2018 (per il periodo 01.01.2017 - 31.12.2017);
 - Euro 655.738 in data 29.06.2018;
 - Euro 1.147.541 in data 09.11.2018.
- in data 28.03.2019, è stato incassato un contributo in c/esercizio di Euro 11.175 (iscritto a bilancio per competenza) relativo al contributo "Optyard" relativo ad un progetto dell'Unione Europea sull'analisi del traffico ferroviario e che ha quale scopo la creazione di un software per l'ottimizzazione del traffico stesso (per il periodo 01.10.2017 - 30.09.2018).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signor Socio Unico,

invitandoLa all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2018 così come redatto, si propone di destinare l'utile d'esercizio di Euro 153.197,55 come segue:

- quanto ad Euro 7.659,88 a riserva legale;
- quanto ad Euro 84.796,74 a copertura perdite di esercizi precedenti;
- quanto al residuo, pari ad Euro 60.740,93 di portarlo a nuovo esercizio.

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

Trieste, 1 aprile 2019

L'Amministratore Unico
dott. Giuseppe Casini



ADRIAFER S.R.L. CON SOCIO UNICO
Sede in PORTO FRANCO NUOVO – MAGAZZINO 53
34123 Trieste

Capitale Sociale € 600.000 i.v.

Iscritta al Registro delle Imprese di Trieste

Codice Fiscale nr. 0103344 032 0

Società soggetta a Direzione e Coordinamento da parte di Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale

RELAZIONE DEL SINDACO UNICO
AI SENSI DELL'ART.2429, c. 2 C.C.
BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2018

Signori Soci,

Premessa

Il Sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione contiene nella sezione A) 'attività di vigilanza ai sensi dell'art.2403 e seguenti del c.c. e nella sezione B) la *"Relazione e Osservazioni ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."*.

Il bilancio, come deliberato dall'Organo amministrativo, nella riunione del 1 aprile 2019, risulta composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto finanziario ed espone quale risultato finale un utile dopo le imposte di Euro 153.198. In tale occasione, il Sindaco unico ha rinunciato ai termini previsti dall'art. 2429 del c.c.

Preliminarmente si fa osservare che la società ha modificato l'assetto contabile-amministrativo redigendo la contabilità separata distinguendo tra le attività di manovra, di sosta e dell'Impresa Ferroviaria e che il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (MIT) con proprio Decreto prot. 0000020 dd. 29/03/2019 – D, ha rinnovato la Licenza n. 65 rilasciata il 03/02/2014 per *l'espletamento di servizi di trasporto merci per ferrovia secondo le modalità ed alle condizioni previste dal D. Lgs. 15/07/2015, n. 112, per ulteriori cinque anni.*

A) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e seguenti del codice civile

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018 della società ADRIAFER S.R.L., costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto finanziario.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. La mia responsabilità ai sensi di tali principi è ulteriormente descritta nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

Responsabilità dell'amministratore unico e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

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

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

Il Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

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

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa, con la continua collaborazione dello Studio professionale incaricato alla tenuta della contabilità;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'Amministratore Unico di ADRIAFER S.R.L. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione ISA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di ADRIAFER S.R.L. al 31/12/2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di ADRIAFER S.R.L. al 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali ho effettuato l'autovalutazione.,

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni con l'Amministratore Unico, responsabili amministrativi della Società e consulenti della stessa, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale, come risulta da numerosi verbali agli atti della Società.

Ho acquisito dall'Amministratore Unico, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non sono state fatte denunce ai sensi dell'art.2409, c 7 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Sindaco Unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B1) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Lo Stato Patrimoniale nei raggruppamenti delle voci attive e passive previste dall'art. 2424 c.c., risulta in sintesi dalla seguente esposizione:

A) Credito verso soci	0
B) Immobilizzazioni	2.878.415
C) Attivo circolante	2.360.147
D) Ratei e risconti attivi	227.702
Totale attivo	5.466.264
A) Patrimonio netto	668.398
B) Fondi rischi ed oneri	100.000
C) T.F.R. di lavoro subordinato	237.127
D) Debiti	4.370.412
E) Ratei e risconti passivi	90.327
Totale passivo e patrimonio netto	5.466.264

Il risultato d'esercizio 2018 trova espressione nel Conto Economico secondo i raggruppamenti in sintesi delle voci di costo e ricavi previsti dall'art. 2425 c.c. come segue:

A) Valore della produzione	9.756.820
B) Costi della produzione	9.483.742
Differenza	273.078
C) Proventi ed oneri finanziari	(15.122)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Differenza	(15.122)
Risultato prima delle imposte	257.956
Imposte	104.758
Utile dell'esercizio	153.198

C) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Il Sindaco Unico sottolinea, anche per questo esercizio, il plauso all'Amministratore Unico ed a tutto lo staff dei collaboratori, per l'ottima gestione operativa, contabile ed amministrativa, per i risultati raggiunti ed ottenuti, nonché dall'apparente soddisfazione collettiva dei terzi interessati, come più volte riportato dalla stampa locale, nazionale ed internazionale.

Il risultato d'esercizio potrà essere migliorato anche alla luce dei primi dati riscontrati in questi primi mesi del 2019. Esso deriva anche dalla politica delle "tariffe" praticate e dalla "virtuosità" sempre maggiore della manovra ferroviaria, utile al maggior sviluppo del Porto internazionale di Trieste.

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, il Sindaco Unico propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Trieste, 3 aprile 2019

Il Sindaco Unico


VERBALE DI ASSEMBLEA DEI SOCI

L'anno duemiladiciannove, il mese di aprile il giorno 12, alle ore 10:00, in Trieste, nella sede dell'Autorità Portuale di Trieste, via Karl Ludwig von Bruck, n. 3, sono presenti:

- dott. Giuseppe Casini, Amministratore Unico;
- rag. Pietro Colavitti, Sindaco Unico
- il Socio Unico, titolare dell'intero capitale sociale, Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale, in persona del Presidente dott. Zeno D'Agostino.

Presiede l'Assemblea il dott. Giuseppe Casini e viene chiamato a fungere da segretario verbalizzante il dott. Andrea Biagini, commercialista della Società, che accetta.

oo O oo

Il Presidente fa constare che l'odierna Assemblea dei soci è stata dallo stesso convocata mezzo pec di data 19 marzo 2019.

Il Presidente fa constatare che è presente il Socio Unico, l'Amministratore Unico ed il Sindaco Unico Revisore e pertanto l'Assemblea è costituita in forma totalitaria ed atta validamente a discutere e deliberare sui seguenti punti posti all'ordine del giorno:

- 1) Proposta di Bilancio 2018 - Approvazione e provvedimenti conseguenti
- 2) Varie ed eventuali.

1) Proposta di Bilancio 2018 - Approvazione e provvedimenti conseguenti

Passando alla trattazione del primo punto all'ordine del giorno, il Presidente dà lettura della Relazione sulla Gestione corredata al bilancio chiuso al 31.12.2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e rendiconto finanziario (allegati al presente verbale) che presenta un utile d'esercizio di Euro 153.197,55, dopo stanziamenti per ammortamenti per Euro

255.440,67, per accantonamenti al fondo svalutazione crediti per Euro 36.540,00 ed Imposte di competenza dell'esercizio per Euro 64.158.

L'esercizio 2018 è stato caratterizzato anche dall'attività di Impresa Ferroviaria, ancora in fase di *start-up*.

L'esercizio 2018 segna un'inversione di tendenza rispetto al precedente esercizio con un EBITDA pari ad Euro 528.519 portando ad un Patrimonio netto pari ad Euro 668.398.

Il Presidente dell'Assemblea passa la parola al Rag. Colavitti, Sindaco Unico, che dà quindi lettura della Relazione sul bilancio dell'esercizio 2018, invitando l'Assemblea all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2018, così come redatto dall'Organo amministrativo.

Il Presidente dell'Assemblea conclude la sua esposizione, proponendo all'Assemblea di destinare l'utile d'esercizio di Euro 153.197,55:

- per Euro 7.659,88 a riserva legale;
- per Euro 84.796,74 a copertura perdite di esercizi precedenti;
- per Euro 60.740,93 di portarlo a nuovo esercizio.

Dopo breve discussione ed esaurite le richieste di chiarimenti, il Socio Unico,

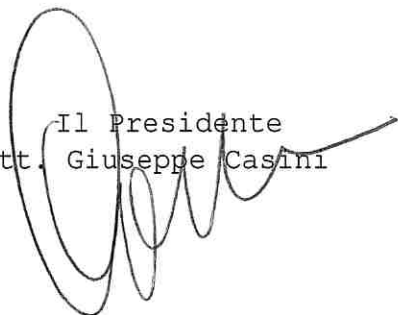
DELIBERA

- di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, che registra un utile di Euro 153.197,55 così come predisposto dall'Organo amministrativo;
- di destinare l'utile d'esercizio di Euro 153.197,55:
 - per Euro 7.659,88 a riserva legale;
 - per Euro 84.796,74 a copertura perdite di esercizi precedenti;
 - per Euro 60.740,93 di portarlo a nuovo esercizio

2) Varie ed eventuali.

Dopo di che, null'altro essendovi da discutere e/o deliberare e non avendo chiesto la parola nessuno degli intervenuti, il Presidente ringrazia tutti i presenti e dichiara chiusa l'Assemblea alle ore 11.30.

Il Presidente
dott. Giuseppe Casini



Il Segretario
dott. Andrea Biagini





Camera di Commercio
Venezia Giulia

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/6652/2019/CTSAUTO

TRIESTE, 17/04/2019

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE VENEZIA GIULIA
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
ADRIA FER S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 01033440320
DEL REGISTRO IMPRESE VENEZIA GIULIA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: TS-119340

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT. ATTO: 31/12/2018

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 17/04/2019 DATA PROTOCOLLO: 17/04/2019

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: CASINI-GIUSEPPE-INFO@STUDIOGRB.IT-WHJ4275

Estremi di firma digitale



**ISCRIVITI al Registro
Nazionale per l'Alternanza
SCUOLA-LAVORO**

**APRI AI GIOVANI
LA TUA IMPRESA**
scuolalavoro.registroimprese.it



TSRIPRA



0000066522019



Camera di Commercio
Venezia Giulia

registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/6652/2019/CTSAUTO

TRIESTE, 17/04/2019

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	17/04/2019 15:44:28
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	17/04/2019 15:44:28

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI	**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI	**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO **127,70**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
MICHELE BOSSI

Data e ora di protocollo: 17/04/2019 15:44:28

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 17/04/2019 15:44:29



ISCRIVITI al Registro
Nazionale per l'Alternanza
SCUOLA-LAVORO

APRI AI GIOVANI
LA TUA IMPRESA
scuolalavoro.registroimprese.it



TSRIPRA



0000066522019