

ALPT - Agenzia per il Lavoro Portuale del Porto di Trieste

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Via Karl Ludwig Von Bruck 3 34144 TRIESTE TS
Codice Fiscale	01282010329
Numero Rea	Trieste TS - 138243
P.I.	01282010329
Capitale Sociale Euro	150.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	522440 Movimento merci relativo ad altri trasporti terrestri
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	293.801	277.623
II - Immobilizzazioni materiali	20.259	25.507
Totale immobilizzazioni (B)	314.060	303.130
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	29.943	10.359
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.836.144	1.788.819
esigibili oltre l'esercizio successivo	694.484	580.555
imposte anticipate	4.048	4.048
Totale crediti	3.534.676	2.373.422
IV - Disponibilità liquide	229.301	333.062
Totale attivo circolante (C)	3.793.920	2.716.843
D) Ratei e risconti	19.507	36.289
Totale attivo	4.127.487	3.056.262
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.000	150.000
IV - Riserva legale	41	0
VI - Altre riserve	1	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.839)	(4.623)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.846	825
Totale patrimonio netto	164.049	146.204
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	335.751	370.635
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.937.114	1.963.440
esigibili oltre l'esercizio successivo	690.100	575.983
Totale debiti	3.627.214	2.539.423
E) Ratei e risconti	473	0
Totale passivo	4.127.487	3.056.262

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.342.440	7.441.427
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	29.943	10.359
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	29.943	10.359
5) altri ricavi e proventi		
altri	24.667	25.277
Totale altri ricavi e proventi	24.667	25.277
Totale valore della produzione	8.397.050	7.477.063
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	77.392	84.631
7) per servizi	508.410	385.573
8) per godimento di beni di terzi	30.391	40.198
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.785.082	5.061.837
b) oneri sociali	1.547.150	1.530.451
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	348.003	298.424
c) trattamento di fine rapporto	289.553	278.755
e) altri costi	58.450	19.669
Totale costi per il personale	7.680.235	6.890.712
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.688	38.344
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.441	33.179
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.247	5.165
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.688	38.344
14) oneri diversi di gestione	10.721	16.578
Totale costi della produzione	8.330.837	7.456.036
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	66.213	21.027
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31	45
Totale proventi diversi dai precedenti	31	45
Totale altri proventi finanziari	31	45
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.110	3.907
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.110	3.907
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.079)	(3.862)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	59.134	17.165
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.288	20.604
imposte differite e anticipate	0	(4.264)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.288	16.340
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.846	825

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	17.846	825
Imposte sul reddito	41.288	16.340
Interessi passivi/(attivi)	7.079	3.862
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	66.213	21.027
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	23.688	38.344
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	289.553	278.755
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	313.241	317.099
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	379.454	338.126
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(19.584)	12.615
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(333.578)	(706.602)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	419.294	168.547
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	16.782	(10.852)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	473	(22)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(484.262)	(95.627)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(400.875)	(631.941)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(21.421)	(293.815)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.079)	(3.862)
(Imposte sul reddito pagate)	(13.123)	(13.870)
Altri incassi/(pagamenti)	(324.437)	(331.054)
Totale altre rettifiche	(344.639)	(348.786)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(366.060)	(642.601)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	1	(818)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(34.619)	(12.465)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(34.618)	(13.283)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	296.918	65
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	296.917	67
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(103.761)	(655.817)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	332.749	988.590
Danaro e valori in cassa	313	289
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	333.062	988.879
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	228.951	332.749

Danaro e valori in cassa	350	313
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	229.301	333.062

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo. Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis, c.7 del Codice Civile. A tale proposito si specifica che l'andamento dell'attività del 2018 ha rispettato gli obiettivi prefissati; come risulta dal conto economico, infatti, la Società ha conseguito un utile di esercizio pari a quasi 60.000 Euro prima delle imposte e la sua riduzione a poco meno di 18.000 Euro è dovuta esclusivamente al carico fiscale IRES/IRAP. Per il 2019, anche grazie all'incremento delle unità operative di personale avvenuto nel 2018 al fine di rispondere alle crescenti richieste della clientela, si prevede di innalzare i buoni livelli raggiunti, affrontando in maniera organizzata e strutturata la sfide sempre più stringenti determinate dall'aumento dei traffici navali, sia in termini di stazza che di volumi, adottando fundamentalmente il criterio della produttività.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Avviamento	5%
Altre immobilizzazioni immateriali:	

L'avviamento, iscritto a bilancio all'avvio dell'attività nel 2016, è stato ammortizzato secondo la sua vita utile stimata pari a 20 anni, con il conseguente cambio di aliquota rispetto all'esercizio precedente dal 10% al 5% e un effetto economico rilevato pari a Euro 15.000.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	15%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	
- Automezzi	25%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

I prodotti in corso di lavorazione sono stati iscritti sulla base delle spese sostenute nell'esercizio.

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse di durata pluriennale e sono valutati sulla base dei corrispettivi maturati con ragionevole certezza, secondo il criterio della percentuale di completamento, stimata attraverso il metodo del costo sostenuto.

Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono state interamente addebitate a conto economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

Il valore di mercato è determinato in base ai costi correnti delle scorte alla chiusura dell'esercizio.

Il valore delle scorte obsolete e a lenta movimentazione è stato svalutato in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo futuro.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;

i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate. L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	332.749	-103.798	228.951
Danaro ed altri valori in cassa	313	37	350
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	333.062	-103.761	229.301
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	65	296.918	296.983
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	65	296.918	296.983
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	332.997	-400.679	-67.682
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	332.997	-400.679	-67.682

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	7.441.427		8.342.440	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	10.359	0,14	29.943	0,36
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	84.631	1,14	77.392	0,93
Costi per servizi e godimento beni di terzi	425.771	5,72	538.801	6,46
VALORE AGGIUNTO	6.941.384	93,28	7.756.190	92,97
Ricavi della gestione accessoria	25.277	0,34	24.667	0,30
Costo del lavoro	6.890.712	92,60	7.680.235	92,06

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Altri costi operativi	16.578	0,22	10.721	0,13
MARGINE OPERATIVO LORDO	59.371	0,80	89.901	1,08
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	38.344	0,52	23.688	0,28
RISULTATO OPERATIVO	21.027	0,28	66.213	0,79
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-3.862	-0,05	-7.079	-0,08
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	17.165	0,23	59.134	0,71
Imposte sul reddito	16.340	0,22	41.288	0,49
Utile (perdita) dell'esercizio	825	0,01	17.846	0,21

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,48	0,52	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	3,61	3,79	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	20,90	25,16	
Capitale investito				

Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	90,08	92,39	
Attivo circolante				

Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	19,90	24,16	
Mezzi di terzi				

Patrimonio Netto				

Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale		1,08	1,09	
Ricavi netti esercizio				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
----- Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
Rotazione dei debiti		183	400	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,			
Rotazione dei crediti		81	86	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio		0	1	
Quoziente di disponibilità Attivo corrente ----- Passivo corrente		L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,11	1,06
Quoziente di tesoreria Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.		1,10	1,05

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento	
Return on debt (R.O.D.) Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	6.010,77	2,39		
Return on sales (R.O.S.) Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.		L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	0,28	0,79	

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	0,69	1,60	
Risultato operativo				
----- Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	0,56	10,88	
Risultato esercizio				
----- Patrimonio Netto				

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	330.190	32.361	362.551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.566	6.854	59.420
Valore di bilancio	277.623	25.507	303.130
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	34.618	-	34.618
Ammortamento dell'esercizio	18.441	5.247	23.688
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	16.178	(5.248)	10.930
Valore di fine esercizio			
Costo	364.808	32.360	397.168
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.007	12.101	83.108
Valore di bilancio	293.801	20.259	314.060

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	9.175		583	8.592
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento	256.734		15.259	241.475
Immobilizzazioni in corso e acconti	11.714	32.020		43.734
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali	277.623	32.020	15.842	293.801

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commerciali	5.602		1.043	4.559
Altri beni	19.905		4.205	15.700
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	25.507		5.248	20.259

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	10.359	19.584	29.943
Totale rimanenze	10.359	19.584	29.943

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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	1.641.643	333.578	1.975.221	1.975.221	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.991	4.905	22.896	22.896	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.048	-	4.048		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	709.741	822.770	1.532.511	838.027	694.484
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.373.422	1.161.254	3.534.676	2.836.144	694.484

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
TRIESTE MARINE TERMINAL S.P.A.	944.284	969.114	24.830
SEAWAY S.R.L.	325.231	240.047	-85.184
C.STEINWEG - GMT SRL		136.330	136.330
EUROPA MULTIPURPOSE TERMINALS S	89.250	90.389	1.139
GRUPPO SERVIZI TRIESTE SRL		82.684	82.684
PORTO DI TRIESTE SERVIZI SPA	38.796	201.419	162.623
SAMER SEAPORTS TERMINALS SRL	115.286	240.047	124.761
Altri	128.796	15.191	-113.605
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	1.641.643	1.975.221	333.578

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite		6	6
Crediti IRES/IRPEF	7	7	
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF	14.405	3.260	-11.145
Acconti IRAP		4.814	4.814
Crediti IVA		14.405	14.405
Altri crediti tributari	3.578	404	-3.174
Arrotondamento	1		-1
Totali	17.991	22.896	4.905

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	129.186	838.027	708.841
Crediti verso dipendenti		55.513	55.513
Depositi cauzionali in denaro			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	129.186	782.514	653.328
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	580.555	694.484	113.929
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri	580.555	694.484	113.929
Totale altri crediti	709.741	1.532.511	822.770

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate relative a perdite fiscali e all'avviamento.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	332.749	(103.798)	228.951
Denaro e altri valori in cassa	313	37	350
Totale disponibilità liquide	333.062	(103.761)	229.301

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	8	8
Risconti attivi	36.289	(16.790)	19.499
Totale ratei e risconti attivi	36.289	(16.782)	19.507

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	36.289	19.499	-16.790
- su polizze assicurative			
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- su altri canoni			
- altri	36.289	19.499	-16.790
Ratei attivi:		8	8
- su canoni			
- altri		8	8
Totali	36.289	19.507	-16.782

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 164.049 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	150.000	-		150.000
Riserva legale	0	41		41
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	(1)		1
Totale altre riserve	2	(1)		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.623)	784		(3.839)
Utile (perdita) dell'esercizio	825	825	17.846	17.846
Totale patrimonio netto	146.204	1.649	17.846	164.049

Al 31/12/2018 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	370.635
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	289.553
Altre variazioni	(324.437)
Totale variazioni	(34.884)
Valore di fine esercizio	335.751

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	65	296.918	296.983	296.983	-
Debiti verso fornitori	255.910	419.294	675.204	675.204	-
Debiti verso controllanti	750.000	(50.000)	700.000	700.000	-
Debiti tributari	180.307	75.983	256.290	256.290	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	290.005	209.795	499.800	499.800	-
Altri debiti	1.063.137	135.800	1.198.937	508.837	690.100
Totale debiti	2.539.423	1.087.791	3.627.214	2.937.114	690.100

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	65	296.983	296.918
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	65	296.983	296.918
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	65	296.983	296.918

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	255.910	675.204	419.294
Fornitori entro esercizio:	216.935	645.227	428.292
- altri	216.935	645.227	428.292
Fatture da ricevere entro esercizio:	38.974	29.978	-8.996
- altri	38.974	29.978	-8.996
Arrotondamento	1	-1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	255.910	675.204	419.294

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Finanziamento Socio Autorità Portuale	750.000	700.000	-50.000

Arrotondamento			
Totale debiti verso imprese controllanti	750.000	700.000	-50.000

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	7.493	11.968	4.475
Debito IRAP	12.035	29.399	17.364
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	154.702	213.020	58.318
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	3.185	1.051	-2.134
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	2.892	852	-2.040
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	180.307	256.290	75.983

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	302.375	269.257	-33.118
Debiti verso Inail	-12.370	230.543	242.913
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	290.005	499.800	209.795

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	487.154	508.837	21.683
Debiti verso dipendenti/assimilati	319.996	328.615	8.619
Debiti verso amministratori e sindaci			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	167.158	180.222	13.064
b) Altri debiti oltre l'esercizio	575.983	690.100	114.117
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri	575.983	690.100	114.117
Totale Altri debiti	1.063.137	1.198.937	135.800

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	3.627.214	3.627.214

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	7.441.427	8.342.440	901.013	12,11
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	10.359	29.943	19.584	189,05
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	25.277	24.667	-610	-2,41
Totali	7.477.063	8.397.050	919.987	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	84.631	77.392	-7.239	-8,55
Per servizi	385.573	508.410	122.837	31,86
Per godimento di beni di terzi	40.198	30.391	-9.807	-24,40
Per il personale:				
a) salari e stipendi	5.061.837	5.785.082	723.245	14,29
b) oneri sociali	1.530.451	1.547.150	16.699	1,09
c) trattamento di fine rapporto	278.755	289.553	10.798	3,87
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	19.669	58.450	38.781	197,17
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	33.179	18.441	-14.738	-44,42
b) immobilizzazioni materiali	5.165	5.247	82	1,59
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	16.578	10.721	-5.857	-35,33
Arrotondamento				
Totali	7.456.036	8.330.837	874.801	

Con riferimento al costo del personale si precisa che i piani operativi di intervento sostenuti da parte di AdsPMAO nel corso del 2018 per i dipendenti Alpt sono stati finalizzati secondo le norme vigenti (ex art. 8 legge 84/1994 comma 3 lettera s bis) alla riqualificazione, riconversione e ricollocazione del personale dell'Art. 17 in ambito portuale. Riconoscendo al porto di Trieste una forte crescita tale da raggiungere una posizione sempre di maggior rilievo nel mercato internazionale, si è reso necessario garantire massima qualità e polivalenza nello svolgimento delle mansioni richieste valorizzando le risorse umane sia sotto il profilo professionale che del dialogo sociale. I benefici conseguenti hanno comportato una riduzione del costo del personale pari all'importo dei piani operativi di intervento.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	7.110
Totale	7.110

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	20.604	20.684	100,39	41.288
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	16.340	24.948		41.288

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
B) Effetti fiscali		

	IRPE	IRAF
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(3.482)	(566)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(3.482)	(566)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	137
Totale Dipendenti	142

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

Non vi sono compensi, anticipazioni e crediti concessi agli Amministratori, nonché impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

denominazione ENTE	riferimenti	anno di competenza	finalità/causale	Importo ricevuto nel 2018	NOTE
FONDO FOR.TE	Reg. CE n° 651/2014 de minimis 1407/2013	2018	Formazione settore LST (formazione di personale aziendale)	29.585,64 €	
FONDO FOR.TE	Reg. CE n° 651/2014 de minimis 1407/2013	2018	LST Training (formazione di personale aziendale)	24.204,72 €	
AdsP MAO	Art. 15 bis Correttivo Porti Legge 84/1994	2018	Formazione del personale aziendale	274.080,95 €	
AdsP MAO	Piano Organico del Porto di Trieste Delibera Comitato di Gestione dd. 20/12/2018	2018	Ricollocazione del personale	138.288,00 €	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	17.846
Totale	17.846

Nota integrativa, parte finale

TRIESTE, 8 Aprile 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

MARIO SOMMARIVA