



## Bilancio dell'esercizio al 31.12.2020

INTERPORTO CERVIGNANO DEL FRIULI S.P.A.  
Iscritta al Registro delle Imprese della C.C.I.A.A. di Udine – R.E.A. UD n°0257098  
Cap. Soc. i.v. € 1.265.327,00 - Cod.Fisc. 00812410322 P. IVA 00929040327  
Sede Legale viale Venezia, 22 – 33052 CERVIGNANO DEL FRIULI (UD)  
Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Interporto di  
Trieste S.p.A.

INTERPORTO CERVIGNANO DEL FRIULI S.P.A.  
Sede Legale viale Venezia, 22 - 33052 CERVIGNANO DEL FRIULI (UD)  
Cap. Soc. € 1.261.327,00 i.v.  
Cod.Fisc. 00812410322 - P. IVA 00929040327  
Iscritta al Registro delle Imprese della C.C.I.A.A. di Udine R.E.A. UD n° 0257098 Società  
soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Interporto di Trieste S.p.A.

**CONSIGLIO  
DI AMMINISTRAZIONE**

|            |                                                   |
|------------|---------------------------------------------------|
| PRESIDENTE | Lanfranco Sette<br>Vanda Ternau<br>Fabio Millevoi |
|------------|---------------------------------------------------|

|           |              |
|-----------|--------------|
| DIREZIONE | Aldo Scagnol |
|-----------|--------------|

**COLLEGIO SINDACALE**

|            |                                                     |
|------------|-----------------------------------------------------|
| PRESIDENTE | Davide Scaglia<br>Chiara Cicuto<br>Lorenzo Felician |
|------------|-----------------------------------------------------|

**INTERPORTO CERVIGNANO DEL FRIULI S.P.A.**

Sede in Viale Venezia, 22 - 33052 Cervignano del Friuli (UD) - REA UD n° 0257098 - c.f. 00812410322

**BILANCIO AL 31.12.2020: STATO PATRIMONIALE**

|                                                              | Euro<br>31.12.20  | Euro<br>31.12.19  |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>BILANCIO AL 31.12.20: STATO PATRIMONIALE</b>              |                   |                   |
| <b>ATTIVO</b>                                                |                   |                   |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   | <b>26.228.856</b> | <b>27.099.915</b> |
| I. Immobilizzazioni immateriali:                             | 3.851             | 6.587             |
| II. Immobilizzazioni materiali:                              | 25.824.585        | 26.652.597        |
| III. Immobilizzazioni finanziarie                            | 400.420           | 440.731           |
| <b>C) Attivo Circolante</b>                                  | <b>9.018.960</b>  | <b>10.180.834</b> |
| I. Rimanenze                                                 | 0                 | 0                 |
| II. Crediti                                                  | 697.379           | 1.983.031         |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                     | 696.815           | 1.983.031         |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 564               | 0                 |
| III. Attività finanz. che non costituiscono immobilizzazioni | 0                 | 0                 |
| IV. Disponibilità liquide                                    | 8.321.581         | 8.197.803         |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>52.506</b>     | <b>37.282</b>     |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                         | <b>35.300.322</b> | <b>37.318.031</b> |

|                                                             | Euro<br>31.12.20  | Euro<br>31.12.19    |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>PASSIVO</b>                                              |                   |                     |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                  | <b>2.528.376</b>  | <b>2.481.155,00</b> |
| I. Capitale                                                 | 1.265.327         | 1.265.327           |
| II. Riserva da sovrapprezzo azioni                          | 0                 | 0                   |
| III. Riserve di rivalutazione                               | 0                 | 0                   |
| IV. Riserva legale                                          | 253.066           | 253.066             |
| V. Riserve statutarie                                       | 0                 | 0                   |
| VI. Altre riserve                                           | 1.525.967         | 1.525.967           |
| Riserva straordinaria                                       | 1.525.966         | 1.525.966           |
| Riserva per imposte anticipate                              | 0                 | 0                   |
| Riserva per arrotondamenti                                  | 1                 | 1                   |
| VII. Riserva per operaz.di cop.dei flussi finanziari attesi | 0                 | 0                   |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo                       | -408.267          | 0                   |
| IX. Utile (perdita) dell'esercizio                          | 47.221            | -408.267            |
| X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio       | -154.938          | -154.938            |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                          | <b>885.542</b>    | <b>894.171</b>      |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</b>   | <b>176.350</b>    | <b>188.609</b>      |
| <b>D) Debiti</b>                                            | <b>1.247.340</b>  | <b>849.979</b>      |
| - esigibili entro l'esercizio successivo                    | 1.247.340         | 849.979             |
| - esigibili oltre l'esercizio successivo                    | 0                 | 0                   |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                  | <b>30.462.714</b> | <b>32.904.117</b>   |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                       | <b>35.300.322</b> | <b>37.318.031</b>   |

|                                                                                   |  | Euro<br>31.12.20 | Euro<br>31.12.19 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>BILANCIO AL 31.12.2020 : CONTO ECONOMICO</b>                                   |  |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione:</b>                                                |  | <b>4.031.496</b> | <b>3.714.543</b> |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                       |  | 1.714.037        | 1.234.644        |
| 2) e 3) Variazioni delle rimanenze di prodotti e lavori in corso                  |  | 0                | 0                |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                              |  | 4.778            | 26.516           |
| 5) Altri ricavi e proventi:                                                       |  | 2.312.681        | 2.453.383        |
| a) contributi in conto esercizio                                                  |  | 2.253.641        | 2.383.660        |
| b) altri                                                                          |  | 59.040           | 69.723           |
| <b>B) Costi della produzione:</b>                                                 |  | <b>3.980.798</b> | <b>4.172.413</b> |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                          |  | 33.408           | 74.148           |
| 7) Per servizi                                                                    |  | 829.029          | 794.126          |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                                 |  | 130.187          | 108.830          |
| 9) Per il personale:                                                              |  | 664.696          | 697.365          |
| a) salari e stipendi                                                              |  | 475.606          | 498.100          |
| b) oneri sociali                                                                  |  | 149.350          | 159.451          |
| c) d) e) trattamento di fine rapporto e altri costi                               |  | 39.740           | 39.814           |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni:                                                  |  | 2.298.347        | 2.427.387        |
| a) b) c) ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni                       |  | 2.298.347        | 2.427.387        |
| d) svalutazione dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide  |  | 0                | 0                |
| 11) Variazioni delle rim.ze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci     |  | 0                | 0                |
| 12) Accantonamenti per rischi                                                     |  | 0                | 0                |
| 13) Altri accantonamenti                                                          |  | -7.662           | 31.263           |
| - accantonamento al fondo di ripristino e sostituzione                            |  | 175.671          | 244.697          |
| - utilizzo del fondo di ripristino e sostituzione                                 |  | -183.333         | -213.434         |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                     |  | 32.793           | 39.294           |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                       |  | <b>50.698</b>    | <b>-457.870</b>  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +/- 17bis):</b>                   |  | <b>40.861</b>    | <b>49.603</b>    |
| 15) Proventi da partecipazioni:                                                   |  | 0                | 0                |
| a) relativi a imprese controllate e collegate                                     |  | 0                | 0                |
| b) relativi a imprese controllanti                                                |  | 0                | 0                |
| c) relativi ad imprese sottoposte al controllo delle imprese controllanti         |  | 0                | 0                |
| 16) Altri proventi finanziari:                                                    |  | 40.861           | 49.646           |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:                                    |  | 2.786            | 3.079            |
| a1) da imprese controllate e collegate                                            |  | 0                | 0                |
| a2) da imprese controllanti                                                       |  | 0                | 0                |
| a3) da imprese sottoposte al controllo delle imprese controllanti                 |  | 0                | 0                |
| a4) da altri                                                                      |  | 2.786            | 3.079            |
| b) c) da titoli che non costituiscono partecipazioni                              |  | 0                | 0                |
| d) proventi diversi dai precedenti:                                               |  | 38.075           | 46.567           |
| d1) da imprese controllate e collegate                                            |  | 0                | 0                |
| d2) da imprese controllanti                                                       |  | 0                | 0                |
| d3) da imprese sottoposte al controllo delle imprese controllanti                 |  | 0                | 0                |
| d4) da altri                                                                      |  | 38.075           | 46.567           |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:                                           |  | 0                | 43               |
| a) verso imprese controllate e collegate                                          |  | 0                | 0                |
| b) verso imprese controllanti                                                     |  | 0                | 0                |
| c) verso altri                                                                    |  | 0                | 43               |
| 17bis) Utili e perdite su cambi                                                   |  | 0                | 0                |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19):</b>     |  | <b>-39.611</b>   | <b>0</b>         |
| 18) Rivalutazioni:                                                                |  | 0                | 0                |
| a) di partecipazioni                                                              |  | 0                | 0                |
| b) di immobilizz.finanz.che non costituiscono partecipazioni                      |  | 0                | 0                |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni |  | 0                | 0                |
| d) di strumenti finanziari derivati                                               |  | 0                | 0                |
| 19) Svalutazioni:                                                                 |  | 39.611           | 0                |
| a) di partecipazioni                                                              |  | 0                | 0                |
| b) di immobilizz.finanz.che non costituiscono partecipazioni                      |  | 39.611           | 0                |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni |  | 0                | 0                |
| d) di strumenti finanziari derivati                                               |  | 0                | 0                |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D)</b>                          |  | <b>51.948</b>    | <b>-408.267</b>  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio                                            |  | -4.727           | 0                |
| - correnti                                                                        |  | -4.727           | 0                |
| - differite                                                                       |  | 0                | 0                |
| - anticipate                                                                      |  | 0                | 0                |
| <b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                                         |  | <b>47.221</b>    | <b>-408.267</b>  |

## **INTERPORTO CERVIGNANO DEL FRIULI S.P.A.**

**Sede in Viale Venezia, 22 – 33052 Cervignano del Friuli**

**Codice Fiscale e Reg. Imprese di Udine n. 00812410322 - R.E.A. UD n. 0257098**

### **BILANCIO AL 31.12.2020: NOTA INTEGRATIVA**

#### **Premessa**

In questo periodo storico anche in un documento prettamente contabile come una nota integrativa non ci si può esimere dal richiamare in premessa il tema della diffusione del Coronavirus (Covid-19) che ha colpito anche l'Italia dalla fine del mese di febbraio 2020.

Fortunatamente l'Interporto di Cervignano è riuscito comunque a consuntivare nel 2020 un risultato economico positivo. Nonostante però il risultato di bilancio sia migliorativo rispetto all'anno precedente, la pandemia di Covid-19 ha influito notevolmente sul risultato di esercizio, in quanto sono stati sospesi i collegamenti ferroviari intermodali con Rostock e Orbassano e non si sono sviluppate altre relazioni che erano state previste. Anche il traffico convenzionale ha subito un notevole rallentamento.

In considerazione comunque del sensibile miglioramento della performance economica rispetto al passato e tenuto anche conto della dotazione finanziaria esistente, che anche al netto degli importi "destinati" al completamento dell'infrastruttura portuale, consentono in ogni caso la copertura dei costi gestionali per circa due esercizi, al momento non si pongono sicuramente problemi in merito alla continuità aziendale.

#### **Principi generali**

Il bilancio dell'esercizio 2020 è redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 - bis del codice civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa. Ci si è avvalsi dell'esonero previsto dall'articolo 2435 – bis co.2 del codice civile e, pertanto, non è stato presentato il rendiconto finanziario. In base a quanto previsto dall'articolo 2435 - bis co.7 del codice civile, inoltre, ci si è avvalsi dell'esonero nella redazione della relazione sulla gestione.

Il bilancio è stato redatto in osservanza delle norme del Codice Civile, integrate e interpretate dai principi contabili emanati dagli organi preposti alla loro statuizione (OIC).

La redazione del bilancio non ha comportato l'applicazione di deroghe alle disposizioni di legge.

I beni tuttora in patrimonio non sono stati oggetto di rivalutazione monetaria nè di deroghe ai criteri di valutazione.

Riguardo al contenuto delle singole voci del bilancio si segnala che le stesse:

- sono comparabili con quelle corrispondenti del bilancio precedente;
- non appartengono anche ad altre voci dello schema;
- in attuazione dei commi 2, 3, 4 e 5 dell'articolo 2423-ter del Codice Civile si segnala l'adattamento della voce di bilancio del conto economico B)13) per meglio rappresentare la movimentazione del fondo di ripristino e sostituzione;

Si segnala inoltre che:

- si è tenuto conto degli elementi economici secondo il principio di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- non sono state effettuate compensazioni di partite;
- il bilancio è redatto in unità di euro;
- la Società detiene azioni proprie pari ad Euro 154.938 costituite da n. 300 azioni raffiguranti il 12,25% del capitale sociale;
- la Società non detiene nè ha mai detenuto partecipazioni di società controllanti sia direttamente che per il tramite di interposta persona o società fiduciaria.

Con atto notarile di data 27.12.2018 dello studio Tomaso Giordano e Roberto Comisso, il controllo di Interporto Cervignano del Friuli S.p.A., a seguito di cessione da parte della società Finanziaria Regionale del Friuli Venezia Giulia Friulia S.p.A. della propria quota azionaria, è stato acquisito direttamente dalla società Interporto di Trieste S.p.A.. – la quale esercita l'attività di direzione e coordinamento. In allegato (allegato n° 1) viene riportata l'informativa di cui all'articolo 2497 *bis* del codice civile.

Ai sensi del punto 22 *bis* dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano operazioni con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato. Inoltre, non si segnalano accordi in essere di cui al punto 22 *ter* del medesimo art. 2427 del codice civile.

Si segnala che a far data dal 29.09.2017 la società è stata inserita nell'elenco ISTAT delle pubbliche amministrazioni.

## **Criteri di valutazione**

### *Immobilizzazioni immateriali*

Sono iscritte al costo, comprensivo degli eventuali oneri accessori ed al netto dei relativi ammortamenti, calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

### *Immobilizzazioni materiali*

La valutazione è stata eseguita al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, al lordo dei contributi in conto impianti concessi per la realizzazione delle opere (iscritti alla voce ratei

e risconti passivi). Sono stati, inoltre, stanziati gli ammortamenti di competenza dell'esercizio per i cespiti collaudati e pronti all'uso, secondo i seguenti coefficienti:

| <b>Cespiti</b>                                          | <b>Coefficiente di periodo</b> |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Terreni (adibiti alle linee e servizi ferroviari)       | 2,49% (*)                      |
| Fabbricati industriali, opere stradali, armamento ferr. | 4,00%                          |
| Opere accessorie prescrizioni Ministero dell'Ambiente   | 2,53% (*)                      |
| Binari e costruzioni leggere                            | 10,00%                         |
| Torri faro                                              | 5,00%                          |
| Impianti tecnologici                                    | 11,50%                         |
| Macchinari                                              | 10% - 20%                      |
| Impianti pesa                                           | 7,50%                          |
| Impianti altri                                          | 15,00%                         |
| Attrezzature                                            | 15,00%                         |
| Mobili ed arredi ufficio                                | 12,00%                         |
| Macchine d'ufficio elettroniche                         | 20,00%                         |
| Beni importo unitario inferiore a € 516,46              | 100,00%                        |

(\*) valore medio dell'aliquota di amm.to ripartita sino alla scadenza della concessione (31.12.2050)

Per le acquisizioni dell'esercizio, ad eccezione di quelle di importo inferiore a € 516,46, la quota di ammortamento è rapportata alla metà di quella ordinaria, avuto riguardo al periodo medio temporale di utilizzo.

In data 19 marzo 2008 la Società ha stipulato con la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, Direzione Centrale Pianificazione Territoriale, Energia, Mobilità e Infrastrutture di Trasporto, una formale convenzione per regolamentare il rapporto concessorio, derivante dalla normativa regionale (specificatamente alle L.R. 22/87 e 25/90), dando compiutezza al precedente atto ricognitorio emanato il 3 marzo 2006 n.170/PMT. Tale atto, stabilisce che *“la durata della concessione è correlata alla realizzazione delle opere e alla relativa gestione e cesserà col venire meno delle finalità della concessione o comunque alla data del 31.12.2050. Qualora le finalità della concessione permanessero alla data del 31.12.2050, la durata della concessione potrà essere prorogata. Qualora invece tali finalità venissero meno antecedentemente alla data di scadenza della concessione, verranno verificate e valutate le risorse investite e l'eventuale ritorno sugli investimenti effettuati da soggetti diversi dall'Autorità Pubblica, al fine della determinazione del loro valore di indennizzo, se dovuto”*.

A seguito della stipula di questo atto, si è provveduto ad aumentare il coefficiente di ammortamento dei terreni (che negli esercizi precedenti la stipula stessa era pari all'1%) al fine di consentire l'azzeramento del relativo valore contabile entro il 31.12.2050. Non si è ritenuto opportuno modificare i coefficienti delle altre categorie di beni, ritenuti congrui per stimare il deprezzamento dei cespiti, consentendone un loro completo ammortamento entro la

data di scadenza della concessione.

La costruzione delle infrastrutture interportuali è finanziata principalmente tramite l'assegnazione di contributi pubblici che possono essere erogati o in modo diretto o tramite l'accensione di mutui. La loro rappresentazione in bilancio può essere così sintetizzata:

a) erogazione diretta:

all'atto della delibera di concessione del contributo da parte dell'ente pubblico, viene iscritto il credito verso l'ente ed un risconto passivo per pari importo. L'intero importo deliberato costituisce contributo in conto impianti.

b) erogazione tramite l'accensione di mutui :

l'ente erogante (solitamente la Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia) si impegna a rimborsare direttamente i finanziamenti contratti dalla società per la realizzazione delle opere oggetto di contributo. All'atto della delibera da parte dell'ente pubblico, che definisce anche il numero e l'importo delle rate costanti con cui sarà effettuata l'erogazione del contributo, la Società iscrive un credito verso l'ente erogante per un ammontare pari al contributo concesso ed un risconto passivo per pari importo. Sempre a seguito della delibera di erogazione la società provvede all'accensione di un mutuo a rata costante posta uguale alle singole quote erogate dall'ente. L'importo ottenuto a mutuo dalla banca diviene la quantificazione del contributo in conto impianti; il suo complemento rispetto alla somma algebrica delle quote deliberate costituisce contributo per il pagamento degli interessi.

I risconti passivi iscritti a fronte dei contributi in conto impianti vengono "rilasciati" a conto economico (voce A5 a)) in base ad una percentuale pari alla media delle aliquote di ammortamento dei beni a cui si riferiscono. I risconti passivi eventualmente iscritti a fronte degli interessi sui mutui vengono posti a neutralizzazione degli stessi tenuto anche conto di quanto disposto dalla circolare ministeriale n.141 del 04.06.1998.

Si segnala che, al fine di usufruire delle agevolazioni fiscali all'epoca previste, i contributi in conto impianti accertati prima del 31.12.1997 (pari ad Euro 2.732.792) sono stati iscritti per il 50% a risconti passivi e per il 50% in una riserva di patrimonio netto (successivamente utilizzata per coprire perdite d'esercizio).

*Immobilizzazioni finanziarie*

Le immobilizzazioni consistenti in crediti immobilizzati e partecipazioni, sono valutate con il metodo del costo, rettificato in presenza di perdite durature di valore.



### *Crediti*

I crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale ridotto dalle svalutazioni. Come ammesso dall'articolo 2435-bis, comma 7-bis, viene applicata la facoltà di non adottare il metodo del costo ammortizzato.

### *Disponibilità liquide*

Sono iscritte al valore nominale e rappresentano la giacenza bancaria ed i valori di cassa alla data del 31.12.2020.

### *Ratei e risconti attivi e passivi*

I ratei e risconti attivi e passivi iscritti in bilancio sono determinati secondo il criterio della competenza temporale, al fine di rilevare in bilancio la quota di competenza di costi e ricavi comuni a più esercizi.

### *Fondi rischi ed oneri*

I fondi rischi accolgono gli accantonamenti destinati a coprire oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, sono indeterminati o l'ammontare o la data di sostenimento. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione, nel rispetto del principio di prudenza.

Il fondo di ripristino e sostituzione, il cui ammontare è compreso in questa voce, ha la finalità di realizzare una corretta ripartizione nei diversi esercizi dei costi di manutenzione, ammodernamento e rinnovo dei beni gratuitamente devolvibili.

### *Trattamento di fine rapporto*

Il trattamento di fine rapporto rappresenta il debito maturato alla data del 31.12.2020 nei confronti dei dipendenti, in conformità ai contratti collettivi di lavoro ed alla legislazione vigente.

### *Debiti*

I debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale. Come ammesso dall'articolo 2435-bis, comma 7-bis, viene applicata la facoltà di non adottare il metodo del costo ammortizzato.

### *Costi e ricavi*

I costi ed i ricavi sono stati iscritti seguendo il principio della prudenza e della competenza economica.

### *Imposte sul reddito*

Lo stanziamento per il debito d'imposta è determinato in base ad un calcolo analitico dell'onere

di competenza dell'esercizio, secondo la normativa vigente.

I conteggi relativi alla fiscalità anticipata e differita vengono effettuati in base alle seguenti regole:

imposte anticipate: sono iscritte in bilancio solo sulla base della ragionevole certezza del loro recupero tenuto conto delle prospettive future di redditività;

imposte differite: sono calcolate senza limiti temporali.

## Informazioni sullo stato patrimoniale

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni risultano iscritte per un valore complessivo pari a Euro 26.228.856 come risulta dal prospetto seguente:

|                                                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale Immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                              |                            |                              |                         |
| Costo                                                             | 11.482                       | 64.714.071                 | 440.731                      | 65.166.284              |
| Rivalutazioni                                                     |                              |                            |                              |                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -4.895                       | -38.061.474                |                              | -38.066.369             |
| Svalutazioni                                                      |                              |                            |                              |                         |
| Valore di bilancio                                                | 6.587                        | 26.652.597                 | 440.731                      | 27.099.915              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 836                          | 1.466.763                  |                              | 1.467.599               |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            |                              | 0                          |                              |                         |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) |                              |                            |                              |                         |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           |                              |                            |                              |                         |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | -3.572                       | -2.294.775                 |                              | -2.298.347              |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            |                              |                            | -39.611                      | -39.611                 |
| Altre variazioni                                                  |                              |                            | -700                         | -700                    |
| Totale variazioni                                                 | -2.736                       | -828.012                   | -40.311                      | -871.059                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                                                             | 12.318                       | 66.180.834                 | 440.731                      | 66.633.883              |
| Rivalutazioni                                                     |                              |                            |                              |                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -8.467                       | -40.356.249                |                              | -40.364.716             |
| Svalutazioni/variazioni                                           |                              |                            | -40.311                      | -40.311                 |
| Valore di bilancio                                                | 3.851                        | 25.824.585                 | 400.420                      | 26.228.856              |

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite interamente da software di seguito dettagliate dalle movimentazioni di periodo:

|                                                                   | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                                                                     |                                                 |                                     |
| Costo                                                             | 11.482                                                                              | 0                                               | 11.482                              |
| Rivalutazioni                                                     |                                                                                     |                                                 |                                     |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -4.895                                                                              | 0                                               | -4.895                              |
| Svalutazioni                                                      |                                                                                     |                                                 |                                     |
| Valore di bilancio                                                | 6.587                                                                               | 0                                               | 6.587                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                                                                     |                                                 |                                     |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 836                                                                                 | 0                                               | 836                                 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | 0                                                                                   | 0                                               | 0                                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0                                                                                   | 0                                               | 0                                   |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           |                                                                                     |                                                 |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | -3.572                                                                              | 0                                               | -3.572                              |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            |                                                                                     |                                                 |                                     |
| Altre variazioni                                                  |                                                                                     | 0                                               | 0                                   |
| Totale variazioni                                                 | -2.736                                                                              | 0                                               | -2.736                              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                                                                     |                                                 |                                     |
| Costo                                                             | 12.318                                                                              | 0                                               | 12.318                              |
| Rivalutazioni                                                     |                                                                                     |                                                 |                                     |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -8.467                                                                              | 0                                               | -8.467                              |
| Svalutazioni                                                      |                                                                                     |                                                 |                                     |
| Valore di bilancio                                                | 3.851                                                                               | 0                                               | 3.851                               |

La voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno" è stata movimentata a seguito dell'acquisizione di nuovi software per la sostituzione di postazioni di Personal Computer aziendali.

#### *Immobilizzazioni materiali*

La voce rappresenta l'intero investimento effettuato al 31.12.2020 per la realizzazione dell'impianto intermodale sito all'interno dello scalo ferroviario di Cervignano del Friuli. Prevalentemente, essa è così composta:

- cespiti 1° lotto e 4° lotto 1° stralcio riguardano parte del piazzale intermodale operativo il prefabbricato le tettoie ed i macchinari;
- cespiti 2° lotto riguardano il completamento del piazzale intermodale di cui ai cespiti del 1° lotto 4° lotto 1° stralcio;
- cespiti 3° lotto riguardano la palazzina direzionale, un parcheggio e la relativa viabilità accessoria di ingresso;
- cespiti 5° lotto 1°e 2° stralcio riguardano un primo magazzino di 12.000 mq;
- cespiti 5° lotto 3° stralcio riguardano un secondo magazzino di 12.000 mq;
- cespiti 4° lotto 2° stralcio riguardano le vasche interrate per trattamento merci pericolose;

- cespiti macro lotto "altre immobilizzazioni" riguardano due piazzali interportuali, la bretella di collegamento alla SR 352, vari macchinari ed opere esterne compensative richieste per la realizzazione dell'infrastruttura.

L'impianto intermodale costituisce bene gratuitamente devolvibile ai sensi della citata convenzione d.d.19 marzo 2008.

Al processo di ammortamento non partecipano i terreni non ancora adibiti a servizi interportuali, i lavori in corso e gli acconti, atteso la non avvenuta disponibilità all'uso dei relativi cespiti. Sulla base dei lotti di costruzione viene determinata l'entità dei contributi in conto impianti di competenza. Questi ultimi, infatti, sono stati concessi sulla scorta di programmi d'intervento (per l'appunto lotti) che comprendono diversi gruppi di beni ammortizzabili.

Le quote di contributo da imputare al conto economico dei singoli esercizi sono state quindi determinate in correlazione ai coefficienti utilizzati per gli ammortamenti (in merito si rimanda al commento della voce ratei e risconti passivi). Il quadro finale d'insieme dei movimenti dell'esercizio è rappresentato come segue:

|                                                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e Macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | 47.372.566           | 14.501.914             | 866.041                                | 1.490.555                        | 482.995                                       | 64.714.071                        |
| Rivalutazioni                                                     |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -24.015.883          | -12.924.502            | -797.998                               | -323.091                         | 0                                             | -38.061.474                       |
| Svalutazioni                                                      |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Valore di bilancio                                                | 23.356.683           | 1.577.412              | 68.043                                 | 1.167.464                        | 482.995                                       | 26.652.597                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 313.056              | 252.277                | 11.751                                 | 0                                | 889.679                                       | 1.466.763                         |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | -1.686.762           | -553.250               | -17.151                                | -37.612                          | 0                                             | -2.294.775                        |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Altre variazioni                                                  |                      |                        | 0                                      | 0                                | 0                                             |                                   |
| Totale variazioni                                                 | -1.373.706           | -300.973               | -5.400                                 | -37.612                          | 889.679                                       | -828.012                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | 47.685.622           | 14.754.191             | 877.792                                | 1.490.555                        | 1.372.674                                     | 66.180.834                        |
| Rivalutazioni                                                     |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -25.702.645          | -13.477.752            | -815.149                               | -360.703                         | 0                                             | -40.356.249                       |
| Svalutazioni                                                      |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Valore di bilancio                                                | 21.982.977           | 1.276.439              | 62.643                                 | 1.129.852                        | 1.372.674                                     | 25.824.585                        |

Gli incrementi della voce “Terreni e fabbricati” sono relativi ai maggiori oneri rilevati inerenti le opere per la realizzazione della bretella alla SR 352 (Euro 313.056).

Gli incrementi della voce “Impianti e macchinari” sono relativi a spese per l’acquisto di un mezzo di movimentazione interno (Euro 252.277).

Gli incrementi della voce “Attrezzature industriali e commerciali” sono relativi a macchine d’ufficio elettroniche (Euro 5.193), attrezzature (Euro 6.100) e beni per importo inferiore ad Euro 516 (Euro 458).

La voce “Immobilizzazioni in corso ed acconti” è stata incrementata per Euro 889.679 ed è così suddivisa:

- lavori legati al rifacimento del prefabbricato operativo di piazzale intermodale Euro 2.302.
- lavori di allestimento nuovo piazzale movimentazione autoveicoli Euro 876.529
- lavori per realizzazione impianto fotovoltaico ed energie rinnovabili Euro 6.248
- lavori per efficientamento energetico per illuminazione piazzali Euro 1.741
- lavori per sostituzione deviatori ferroviari Euro 1.572
- lavori per sistemazione piazzale antistante quello intermodale Euro 1.287.

Si segnala che incluse negli importi totali della tabella di cui sopra, vi sono le seguenti immobilizzazioni materiali non devolvibili che ammontano ad un totale di costo storico pari ad Euro 174.227 e che vengono così di seguito dettagliate:

- Impianti e macchinari non devolvibili per Euro 47.300 completamente ammortizzati;
- Attrezzature industriali e commerciali non devolvibili per Euro 126.927, ammortizzate per Euro 102.926, con valore residuo pari ad Euro 24.001.

#### *Immobilizzazioni finanziarie*

Il valore attribuito alle immobilizzazioni finanziarie alla data di chiusura dell’esercizio è risultato pari a Euro 400.420. Nell’esercizio precedente, tale valore ammontava ad Euro 440.731.

La voce è composta come segue:

|                  |                     |
|------------------|---------------------|
| • partecipazioni | Euro 20.000         |
| • crediti        | <u>Euro 380.420</u> |
| Totale           | Euro 400.420        |

La voce partecipazioni è rappresentata nella tabella seguente:

|                                   | Partecipazioni in<br>altre imprese | Totale<br>Partecipazioni |
|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                          |
| Costo                             | 20.000                             | 20.000                   |
| Rivalutazioni                     |                                    |                          |
| Svalutazioni                      |                                    |                          |
| Valore di bilancio                | 20.000                             | 20.000                   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                          |
| Incrementi per acquisizioni       |                                    |                          |
| Decrementi per alienazioni        |                                    |                          |
| Svalutazioni                      |                                    |                          |
| Rivalutazioni                     |                                    |                          |
| Riclassifiche                     |                                    |                          |
| Altre variazioni                  |                                    |                          |
| Totale variazioni                 |                                    |                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                          |
| Costo                             | 20.000                             | 20.000                   |
| Rivalutazioni                     |                                    |                          |
| Svalutazioni                      |                                    |                          |
| Valore di bilancio                | 20.000                             | 20.000                   |

Si forniscono le seguenti informazioni, relative alle partecipazioni possedute:

Uirnet S.p.A. con quota pari al 1,7513%, con sede in Roma – via Po, la cui valutazione è stata effettuata con il metodo del costo. Il patrimonio netto di detta società al 31.12.2019 ammonta ad Euro 5.448.296, comprensivo di un utile d'esercizio pari a Euro 134.674.

La voce crediti è così rappresentata:

|                             | Crediti<br>immobilizzati verso<br>altri | Totale crediti<br>immobilizzati |
|-----------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio  | 420.731                                 | 420.731                         |
| Variazioni nell'esercizio   | -40.311                                 | -40.311                         |
| Valore di fine esercizio    | 380.420                                 | 380.420                         |
| Quota scad.entro l'es.succ. | 0                                       | 0                               |
| Quota scad.oltre l'es.succ. | 380.420                                 | 380.420                         |
| Quota scadente oltre 5 anni | 0                                       | 0                               |

I Crediti immobilizzati sono rappresentati da:

- Euro 2.771 depositi cauzionali su utenze dell'acqua, del telefono;
- Euro 220.955 depositi cauzionali su valore d'esproprio di terreni di proprietà della A.C.T.A. S.p.a.;

- Euro 128.961 finanziamenti e crediti nei confronti della rete d'impresa NEST;
- Euro 27.733 depositi cauzionali su attraversamenti impianti della Rete Ferroviaria Italiana;

La variazione dell'esercizio è riconducibile ad Euro 39.611 per la svalutazione del credito verso la rete d'impresa NEST conseguente alle perdite consuntivate da quest'ultima negli ultimi due esercizi e ad Euro 700 per chiusura utenze telefoniche.

#### *Crediti dell'Attivo Circolante*

| Descrizione                                    | 31.12.2019       | Variazioni del periodo | 31.12.2020     |
|------------------------------------------------|------------------|------------------------|----------------|
| Crediti v/clienti                              | 180.678          | 437.791                | 618.469        |
| Cred.v/impr.sottoposte al contr.delle contr.ti | 0                | 0                      | 0              |
| Crediti tributari                              | 26.573           | 5.605                  | 32.178         |
| Crediti v/imprese controllanti                 | 8.262            | -460                   | 7.802          |
| Crediti v/altri                                | 1.767.518        | -1.728.588             | 38.930         |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>1.983.031</b> | <b>-1.285.652</b>      | <b>697.379</b> |
| Quota scad.entro l'es.succ.                    | 1.983.031        |                        | 696.815        |
| Quota scad.oltre l'es.succ.                    | 0                |                        | 564            |

La variazione della voce crediti v/clienti è legata al ciclo di fatturazione verso il Cliente CAT riguardante la movimentazione degli autoveicoli. Tutti i crediti verso quest'ultima, sono stati incassati nei primi mesi dell'anno.

I crediti tributari sono costituiti da crediti IRES ed IRAP e crediti tributari minori.

I crediti verso altri sono costituiti prevalentemente da crediti previdenziali. La loro variazione è principalmente legata al contributo del Ministero dei Trasporti (Euro 1.646.378).

Non risultano iscritti crediti esigibili oltre i 5 anni (oltre il 31.12.2025).

I crediti hanno come controparte soggetti italiani con l'eccezione di un importo di Euro 4.190 afferente clienti dell'Unione Europea.

#### *Disponibilità liquide*

| Descrizione   | Saldi al 31.12.2019 | Variazioni del periodo | Saldi al 31.12.2020 |
|---------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| Banche c/c    | 8.193.704           | 124.350                | 8.318.054           |
| Cassa         | 4.099               | -572                   | 3.527               |
| <b>TOTALE</b> | <b>8.197.803</b>    | <b>123.778</b>         | <b>8.321.581</b>    |

Sono espresse al valore nominale e sono costituite prevalentemente dai fondi erogati per



contributi ricevuti e non ancora utilizzati.

#### *Ratei e risconti attivi*

|                            | Ratei<br>attivi | Risconti<br>attivi | Totale ratei e<br>risconti attivi |
|----------------------------|-----------------|--------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0               | 37.282             | 37.282                            |
| Variazione nell'esercizio  | 0               | 15.224             | 15.224                            |
| Valore di fine esercizio   | 0               | 52.506             | 52.506                            |

La composizione dei ratei e risconti attivi è la seguente:

|                                             |                    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| Risconti attivi su commissioni fidejussioni | Euro 4.156         |
| Risconti attivi su polizze assicurative     | Euro 36.794        |
| Risconti attivi diversi                     | <u>Euro 11.556</u> |
| Totale ratei e risconti attivi              | Euro 52.506        |

#### *Patrimonio netto*

La composizione e la movimentazione delle poste vengono illustrate nella seguente tabella:

| Descrizione                       | Saldo al 31.12.19 | Destinazione<br>Utile/Perdita | Altre<br>Variazioni | Risultato<br>d'esercizio | Saldo al 31.12.20 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|
| - Capitale Sociale                | 1.265.327         |                               |                     |                          | 1.265.327         |
| - Riserva Legale                  | 253.066           |                               |                     |                          | 253.066           |
| - Riserva straordinaria           | 1.525.966         |                               |                     |                          | 1.525.966         |
| - Riserva per arrotondamenti      | 1                 |                               |                     |                          | 1                 |
| - Utili/Perdite portati a nuovo   | 0                 | -408.267                      |                     |                          | -408.267          |
| - Utile/Perdita dell'esercizio    | -408.267          | 408.267                       |                     | 47.221                   | 47.221            |
| - Ris.negativa per az.pr.in port. | -154.938          |                               |                     |                          | -154.938          |
| TOTALI                            | 2.481.155         | 0                             | 0                   | 47.221                   | 2.528.376         |

Di seguito viene esposto il prospetto di cui al n. 7 – bis dell'art. 2427 c.c. comma 1.

|                                                                  | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                  |           |                  |                              |                   | per copertura perdite                                                | per altre ragioni |
| Capitale                                                         | 1.265.327 |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Riserve di rivalutazione                                         |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Riserva legale                                                   | 253.066   |                  | B                            |                   |                                                                      |                   |
| Riserve statutarie                                               |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Altre riserve                                                    |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Riserva straordinaria                                            | 1.525.966 |                  | A,B,C                        | 1.525.966         |                                                                      |                   |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ                         |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Riserva azioni o quote della società controllante                |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni  |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Versamenti in conto capitale                                     |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Versamenti a copertura perdite                                   |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Riserva avanzo di fusione                                        |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Riserva per utili su cambi                                       |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Varie altre riserve                                              |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Totale altre riserve                                             | 1.525.966 |                  |                              | 1.525.966         |                                                                      |                   |
| Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | -408.267  |                  |                              | -408.267          |                                                                      |                   |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | -154.938  |                  |                              | -154.938          |                                                                      |                   |
| Totale                                                           | 2.481.154 |                  |                              | 962.761           |                                                                      |                   |
| Quota non distribuibile                                          |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Residua quota distribuibile                                      |           |                  |                              | 962.761           |                                                                      |                   |

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Il Capitale sociale è costituito da n° 2.450 azioni del valore nominale di Euro 516,46 cadauna.

#### *Fondi per rischi ed oneri*

Alla data del 31.12.2020 i fondi rischi ammontano a Euro 885.542.

|                               | Fondi per rischi ed oneri |
|-------------------------------|---------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 894.171                   |
| Variazioni nell'esercizio     |                           |
| Accantonamento nell'esercizio | 175.671                   |
| Utilizzo nell'esercizio       | -184.300                  |
| Altre variazioni              | 0                         |
| Totale variazioni             | -8.629                    |
| Valore di fine esercizio      | 885.542                   |

La voce risulta costituita dall'accantonamento al fondo di ripristino e sostituzione per euro 237.034 il cui saldo iniziale, pari ad euro 244.697 è stato parzialmente ridotto a fronte delle manutenzioni eseguite nell'esercizio e per euro 648.508 per lo stanziamento posto in essere a fronte dell'ipotesi del pagamento dell'IMU relativa agli anni accertabili a seguito del contenzioso aperto con l'agenzia delle entrate in merito all'accatastamento dell'area interportuale. Ad oggi la vertenza è pendente in cassazione dopo il rigetto da parte della Commissione Regionale Tributaria del Friuli Venezia Giulia, avvenuta con sentenza d.d. 19.02.2019, del ricorso presentato dall'Agenzia delle Entrate, Direzione Provinciale di Udine contro la sentenza emessa dalla Commissione Provinciale di Udine in data 15.12.2015 che la vedeva soccombente.

*Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato*

|                               | Trattamento fine rapporto subordinato |
|-------------------------------|---------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 188.609                               |
| Variazioni nell'esercizio     |                                       |
| Accantonamento nell'esercizio | 33.460                                |
| Utilizzo nell'esercizio       | -45.719                               |
| Altre variazioni              | 0                                     |
| Totale variazioni             | -12.259                               |
| Valore di fine esercizio      | 176.350                               |

L'ammontare del debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

*Debiti*

Nella tabella seguente viene illustrato il dettaglio della voce:

| Descrizione                                    | Saldi al 31.12.2019 | Variazioni del periodo | Saldi al 31.12.2020 |
|------------------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| Debiti v/banche                                | 0                   | 0                      | 0                   |
| Acconti                                        | 121                 | -7                     | 114                 |
| Debiti v/fornitori                             | 450.858             | 365.274                | 816.132             |
| Debiti v/controllanti                          | 0                   | 0                      | 0                   |
| Debiti v/impr.sott.al controllo delle contr.ti | 0                   | 0                      | 0                   |
| Debiti tributari                               | 27.012              | 49.892                 | 76.904              |
| Debiti v/istituti prev.e sicurezza soc.        | 31.342              | -5.558                 | 25.784              |
| Debiti v/altri                                 | 340.646             | -12.240                | 328.406             |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>849.979</b>      | <b>397.361</b>         | <b>1.247.340</b>    |
| Quota scad.entro l'es.succ.                    | 849.979             | 397.361                | 1.247.340           |
| Quota scad.oltre l'es.succ.                    | 0                   | 0                      | 0                   |

La variazione dei debiti v/fornitori riguarda prevalentemente uno stato di avanzamento per i lavori di allestimento del piazzale autoveicoli per Euro 250.493 e debiti verso la cooperativa che gestisce la movimentazione degli autoveicoli per Euro 80.715.

I debiti tributari riguardano ritenute IRPEF ed imposta sul valore aggiunto.

I debiti verso altri afferiscono agli stanziamenti di fine esercizio relativi al personale per Euro 86.282, agli espropri di terreni per Euro 220.955 e ad altri importi minori per complessivi Euro 21.169.

Non sussistono debiti esigibili oltre 5 anni (oltre il 31.12.2025).

Tutti i debiti hanno come controparte soggetti italiani.

#### *Ratei e Risconti Passivi*

| Descrizione                            | Saldo al 31.12.2019 | Variazioni nell'esercizio | Saldo al 31.12.2020 |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| Ratei passivi                          | 0                   | 0                         | 0                   |
| Risconti passivi                       | 32.904.117          | -2.441.403                | 30.462.714          |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b> | <b>32.904.117</b>   | <b>-2.441.403</b>         | <b>30.462.714</b>   |

La voce risconti passivi è così suddivisa:

- risconti passivi per contributi in c/impianto per Euro 30.462.660;
- risconti passivi minori per Euro 54 tutti con scadenza entro l'esercizio successivo.

Di seguito viene evidenziata per la voce risconti passivi per contributi in conto impianti, la ripartizione temporale calcolata sulla base delle percentuali di ammortamento utilizzate nell'esercizio corrente:

- importi con rilascio entro 5 anni (2025) per Euro 11.268.205 (Euro 2.253.641 entro l'esercizio successivo - 2021)
- importi con rilascio oltre 5 anni (oltre il 31.12.2025) per Euro 12.993.365

Si segnala che, oltre agli importi sopra evidenziati, risultano iscritti nella voce ulteriori Euro 6.201.090 relativi a contributi per futuri investimenti relativi all'infrastruttura interportuale, che non trovano ancora corrispondenza in opere in ammortamento e che al momento sono privi di una definizione temporale oggettiva.

Come già evidenziato in precedenza, con il preventivo consenso del Collegio Sindacale all'epoca in carica, l'imputazione a conto economico delle quote di contributo in conto impianti è stata effettuata in corrispondenza alle quote di ammortamento dei cespiti appartenenti ai lotti di costruzione finanziati dai contributi stessi.

Il "Processo di contribuzione" relativo ai singoli lotti e/o di categoria dei cespiti può essere così sintetizzato.

Valore cespiti 1° lotto e 4° lotto 1° stralcio Euro 6.262.485 ammortizzati con un coefficiente medio dell'1,76% pari ad Euro 109.915 e coperti da una quota di contributo per Euro 107.914 su Euro 6.148.443 complessivi. Il valore residuo ancora da imputare a conto economico del contributo in c/impianto relativo ammonta ad Euro 462.483;

Valore cespiti 2° lotto Euro 5.703.850 ammortizzati con un coefficiente medio del 2,58% pari ad Euro 147.307 e coperti da una quota di contributo per Euro 114.836 su Euro 4.446.533 complessivi. Il valore residuo ancora da imputare a conto economico del contributo in c/impianto relativo ammonta ad Euro 657.870;

Valore cespiti 3° lotto Euro 18.431.318 ammortizzati con un coefficiente medio del 2,95% pari ad Euro 544.381 e coperti da una quota di contributo per Euro 544.352 su Euro 18.430.318 complessivi. Il valore residuo ancora da imputare a conto economico del contributo in c/impianto relativo ammonta ad Euro 6.815.346;

Valore cespiti 5° lotto 1°-2° stralcio Euro 11.785.232 ammortizzati con un coefficiente medio del 4,22% pari ad Euro 497.416 e coperti da una quota di contributo per Euro 497.397 su Euro 11.784.777 complessivi. Il valore residuo ancora da imputare a conto economico del contributo in c/impianto relativo ammonta ad Euro 4.479.277;

Valore cespiti 5° lotto 3° stralcio Euro 8.283.112 ammortizzati con un coefficiente medio del 3,69% pari ad Euro 305.465 e coperti da una quota di contributo per Euro 305.465 su Euro 8.283.112 complessivi. Il valore residuo ancora da imputare a conto economico del contributo in c/impianto relativo ammonta ad Euro 3.491.813;

Valore cespiti 4° lotto 2° stralcio Euro 1.416.764 ammortizzati con un coefficiente medio del 3,74% pari ad Euro 52.925 e coperti da una quota di contributo per Euro 52.925 su Euro 1.416.764 complessivi. Il valore residuo ancora da imputare a conto economico del contributo in c/impianto relativo ammonta ad Euro 596.615;

Valore cespiti altre opere Euro 12.870.639 ammortizzati con un coefficiente medio del 4,90% pari ad Euro 630.753 e coperti da una quota di contributo per Euro 630.753 su Euro 12.870.639 complessivi. Il valore residuo ancora da imputare a conto economico del contributo in c/impianto relativo ammonta ad Euro 7.758.165;

Valore cespiti oneri pluriennali Euro 147.966 completamente ammortizzati e coperti da una quota di contributo per 147.966 complessivi. Il valore residuo ancora da imputare a conto economico del contributo in c/impianto relativo ammonta ad Euro 0;

Nel corso dell'esercizio contabile 2009/2010, a seguito dell'avvenuta rendicontazione alla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia degli importi relativi a gran parte delle opere fin qui realizzate, si è provveduto ad una completa rivisitazione della destinazione dei contributi regionali relativi alla copertura dei mutui in essere.

Tale rendicontazione ha giustificato le spese fin qui sostenute e definitivamente, per gli importi relativi ai primi due finanziamenti, concessi.

Il decreto del Direttore del servizio della Direzione Centrale Mobilità Energia e Infrastrutture di Trasporto dd.04.11.2009, ha preso atto di tutti i contributi concessi e di tutte le spese fino a quel momento rendicontate.

Il decreto in parola ha anche rideterminato la nuova destinazione dei finanziamenti, che non trovano più specifico collegamento a singoli lotti, ma vengono aggregati con un'unica motivazione di spesa riguardante i lavori per lo sviluppo dell'Interporto, demandando le scelte delle priorità alla società, concessionaria della Regione stessa. Nello stesso documento è stato prorogato al 30 giugno 2011 il termine per l'impiego dei fondi ancora disponibili. Con decreto del Direttore del servizio della Direzione Centrale Infrastrutture, Mobilità, Pianificazione Territoriale e Lavori Pubblici d.d. 12.07.2011 la Società ha ottenuto la proroga dei fondi da rendicontare con due scadenze fissate rispettivamente al 30.06.2013 e al 30.06.2015. Nel corso dell'esercizio contabile 2014/2015, con lettera dd.03.12.2014, la Società ha provveduto a rendicontare le spese per opere realizzate fino alla data del 31.10.2014. Nel contempo, con specifica lettera si è provveduto a chiedere un'ulteriore proroga della scadenza per le opere ancora da appaltare alla data del 30.06.2018. Con decreto n° 6195 dd.01.12.2016 emesso dalla Direzione Centrale Infrastrutture e Territorio, si è preso atto delle rendicontazioni

presentate per l'importo complessivo di Euro 12.814.078, appurando che i complessivi contributi residui per Euro 10.058.791 dovranno essere utilizzati entro il 30.06.2018 e rendicontati entro la data del 30.06.2020.

Con lettere dd.16.04.2020 e 01.03.2021 la Società ha richiesto una proroga dell'utilizzo dei fondi regionali al 30.06.2022.

Di seguito viene dettagliata la destinazione di tutti i contributi concessi sulle varie opere.

La situazione contabile dei contributi in c/impianti 1° lotto – 4°lotto 1°stralcio è la seguente:

|                                                                                                                                   |             |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| • Contributo su tutti mutui RAFVG in c/capitale                                                                                   | Euro        | 5.641.181          |
| • Contributo L.R. 22/87 (VTP/548/93)                                                                                              | <u>Euro</u> | <u>507.262</u>     |
| Totale contributi                                                                                                                 | Euro        | 6.148.443          |
| • Costo cespiti 1° lotto al 31.12.2020                                                                                            | Euro        | - 3.824.060        |
| • Costo cespiti 4° lotto 1° stralcio al 31.12.2020                                                                                | <u>Euro</u> | <u>- 2.438.425</u> |
| • Costo cespiti non coperto da contributi iscritti a risc.pass.al 31.12.2020                                                      | Euro        | -114.042           |
| • Contributi utilizzati contabilmente nel 1997 per costituzione Riserva ex art. 55/TUIR (50% della parte incassata al 31.12.1997) | Euro        | 109.079            |
| Costi capitalizzati non coperti da contributi                                                                                     | <u>Euro</u> | <u>4.963</u>       |
| Totale                                                                                                                            | Euro        | 0                  |

La situazione contabile dei contributi in conto impianti relativi al 2° lotto è la seguente:

|                                                                                                                                 |             |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| • Contributo L.R. 35/95 Docup. Ob2                                                                                              | Euro        | 5.175.115          |
| • Contributo su tutti mutui RAFVG in c/capitale                                                                                 | Euro        | 520.774            |
| • Contributo RAFVG capitolo 3878                                                                                                | Euro        | 7.961              |
| • Contributi utilizzati contabilmente nel 1997 per costituzione Riserva ex art. 55/TUIR (50% della parte incassata al 31.12.97) | <u>Euro</u> | <u>- 1.257.317</u> |
| Totale contributi                                                                                                               | Euro        | 4.446.533          |
| • Costo cespiti 2° lotto al 31.12.2020                                                                                          | <u>Euro</u> | <u>- 5.703.850</u> |
| Totale cesp.non coperto da contr.iscritti a risc.pass.al 31.12.20                                                               | Euro        | - 1.257.317        |

La situazione contabile relativa al 3° lotto è la seguente:

|                                                 |             |                  |
|-------------------------------------------------|-------------|------------------|
| • Contributo L.240/1990 - L.641/1996            | Euro        | 12.554.792       |
| • Contributo su tutti mutui RAFVG in c/capitale | <u>Euro</u> | <u>5.875.526</u> |
| Totale contributi                               | Euro        | 18.430.318       |
| • Costi capitalizzati non coperti da contributi | Euro        | 1.000            |

|                                    |             |                    |
|------------------------------------|-------------|--------------------|
| · Costo cespiti 3° lotto in amm.to | <u>Euro</u> | <u>-18.431.318</u> |
| Totale                             | Euro        | 0                  |

La situazione contabile relativa al 5° lotto 1° e 2° stralcio è la seguente:

|                                                                     |             |                    |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| · Contributo su tutti mutui RAFVG in c/capitale                     | Euro        | 5.836.258          |
| · Contributo L.240/1990 L.641/1996 atto<br>aggiuntivo dd.27.12.2002 | Euro        | 3.100.000          |
| · Contributo OB2 2000/2006                                          | <u>Euro</u> | <u>2.848.519</u>   |
| Totale contributi                                                   | Euro        | 11.784.777         |
| · Costi capitalizzati non coperti da contributi                     | Euro        | 455                |
| · Costo cespiti 5° lotto 1° e 2° stralcio in amm.to                 | <u>Euro</u> | <u>-11.785.232</u> |
| Totale                                                              | Euro        | 0                  |

La situazione contabile relativa al 5° lotto 3° stralcio è la seguente:

|                                                 |             |                   |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------------|
| · Contributo su tutti mutui RAFVG in c/capitale | <u>Euro</u> | <u>8.283.112</u>  |
| Totale contributi                               | Euro        | 8.283.112         |
| · Costo cespiti 5° lotto 3° stralcio in amm.to  | <u>Euro</u> | <u>-8.283.112</u> |
| Totale                                          | Euro        | 0                 |

La situazione contabile relativa al 4° lotto 2° stralcio è la seguente:

|                                                 |             |                   |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------------|
| · Contributo su tutti mutui RAFVG in c/capitale | <u>Euro</u> | <u>1.416.764</u>  |
| Totale contributi                               | Euro        | 1.416.764         |
| · Costo cespiti 4° lotto 2° stralcio in amm.to  | <u>Euro</u> | <u>-1.416.764</u> |
| Totale                                          | Euro        | 0                 |

La situazione contabile relativa alle *altre opere realizzate (ampl.tettoia, area Carlessa, area Brischis, area Arsa, 4°lotto-3°stralcio, bretella SR 352, nuovo piazzale 5° Lotto 4° Stralcio, macchinari, adeguamenti vari impianti)* è la seguente:

|                                                  |             |                    |
|--------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| · Contributo su tutti mutui RAFVG in c/capitale  | Euro        | 10.252.732         |
| · Contributo atto aggiuntivo L.20/12/1996 n. 641 | <u>Euro</u> | <u>2.617.907</u>   |
| Totale contributi                                | Euro        | 12.870.639         |
| · Costo cespiti altre opere realizzate in amm.to | <u>Euro</u> | <u>-12.870.639</u> |
| Totale                                           | Euro        | 0                  |

La situazione contabile relativa agli *oneri pluriennali (oneri accensione mutui)* è la seguente:

|                                                 |             |                |
|-------------------------------------------------|-------------|----------------|
| · Contributo su tutti mutui RAFVG in c/capitale | <u>Euro</u> | <u>147.966</u> |
| Totale contributi                               | Euro        | 147.966        |



|                                                  |             |                 |
|--------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| · Costo cespiti altre opere realizzate in amm.to | <u>Euro</u> | <u>-147.966</u> |
| Totale                                           | Euro        | 0               |

La Società sulla base di quanto previsto con Legge Regionale n° 11 d.d. 11 agosto 2011, è stata autorizzata ad utilizzare i contributi già in suo possesso per coprire le spese correlate alla gestione operativa fino al 24.08.2014.

L'importo cumulato dei contributi utilizzati per la copertura dei costi in c/esercizio ammonta ad Euro 2.502.967.

### Informazioni sul conto economico

Il conto economico chiude con una utile d'esercizio di Euro 47.221 contro un risultato negativo dell'esercizio precedente di Euro 408.267.

#### *Valore della produzione*

Il dettaglio del valore della produzione può così essere sintetizzato:

|                                                      | 2020                 | 2019                 |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Corrispettivi per servizi interportuali              | 447.697              | 588.559              |
| Corrispettivi per uso magazzini ed uffici            | 832.909              | 646.085              |
| Corrispettivi per uso gestione piazzale autoveicoli  | 433.431              | 0                    |
| <b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>      | <b>1.714.037</b>     | <b>1.234.644</b>     |
| <b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Incrementi di imm.zioni per lavori interni</b>    | <b>4.778</b>         | <b>26.516</b>        |
| Contributi in c/impianti                             | 2.253.641            | 2.383.660            |
| <b>Contributi in c/esercizio</b>                     | <b>2.253.641</b>     | <b>2.383.660</b>     |
| Rimborsi di costi vari ed arrotondamenti attivi      | 46.180               | 57.301               |
| Sopravvenienze attive varie                          | 12.861               | 12.422               |
| <b>Altri ricavi</b>                                  | <b><u>59.040</u></b> | <b><u>69.723</u></b> |
| <b>Totale valore della produzione</b>                | <b>4.031.496</b>     | <b>3.714.543</b>     |

#### *Costi della produzione*

I costi della produzione ammontano complessivamente a Euro 3.980.798.

Analizziamo nel dettaglio le singole componenti.

### Costi per materiali di manutenzione e consumo

Il dettaglio di questa voce può essere così riepilogato:

|                                                    | <b>2020</b>   | <b>2019</b>   |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Beni di consumo, vestiario e materiali,cancelleria | 5.919         | 35.416        |
| Costi materiale di manut.beni devolvibili          | 4.251         | 3.450         |
| Gasolio per autotrazione, GPL riscaldamento        | <u>23.238</u> | <u>35.282</u> |
| Totale                                             | 33.408        | 74.148        |

### Costi per servizi

Vengono dettagliati come segue:

|                                                 | <b>2020</b>  | <b>2019</b>   |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Costi certificazione bilancio                   | 6.316        | 6.310         |
| Consulenze legali, tecniche ed altre            | 56.501       | 57.291        |
| Consulenza Audit/L.231                          | 9.240        | 7.037         |
| Spese notarili                                  | 0            | 2.190         |
| Service Amm.vo                                  | 36.000       | 36.000        |
| Manutenzioni su cespiti devolvibili             | 179.082      | 290.895       |
| Manutenzioni su cespiti non devolvibili         | 19.182       | 17.581        |
| Assicurazioni                                   | 45.111       | 52.289        |
| Spese postali, telefoniche, trasporto           | 24.197       | 24.404        |
| Servizi vari, pubblicità ed inserzioni          | 1.825        | 3.502         |
| Canoni attraversamento impianti                 | 12.665       | 12.389        |
| Fornitura en.el.,gas.acqua varie                | 150.767      | 157.136       |
| Vigilanza                                       | 78.676       | 22.888        |
| Costi servizi connessi alla mov.merci/autoveic. | 111.702      | 160           |
| Spese inserzioni pubblicitarie marketing        | 0            | 3.809         |
| Costi servizi vari a dipendenti, formazione     | 14.462       | 16.021        |
| Compensi e rimborsi amministratori              | 34.408       | 34.972        |
| Compensi e rimborsi sindaci                     | 26.570       | 25.480        |
| Commissioni bancarie, fidejussioni              | 3.325        | 3.272         |
| Contratto di raccordo RFI                       | 10.000       | 9.500         |
| Quota associativa Federinterporti               | <u>9.000</u> | <u>11.000</u> |
| Totale costi per servizi                        | 829.029      | 794.126       |

Ai sensi del punto 16 dell'art.2427 del Codice Civile, si precisa che i compensi agli organi societari per le funzioni compiute nell'esercizio in commento risultano come segue:

- Consiglio di Amministrazione Euro 31.997
- Collegio Sindacale Euro 25.480

Ai sensi del punto 16 bis dell'art.2427 Codice Civile, si segnala che alla Società di Revisione è stato riconosciuto un compenso pari ad Euro 6.316 giusta delibera assembleare dd. 7 novembre 2018.

#### Costi per il godimento di beni di terzi

Vengono così dettagliati:

|                                                | 2020           | 2019           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Nolo mezzi                                     | <u>130.187</u> | <u>108.830</u> |
| Totale costi per il godimento di beni di terzi | 130.187        | 108.830        |

#### Costi per il personale

Dettagliati come segue:

|                               | 2020         | 2019         |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Salari e stipendi             | 475.606      | 498.100      |
| Oneri sociali                 | 149.350      | 159.451      |
| Trattamento di fine rapporto  | 33.460       | 33.646       |
| Altri costi                   | <u>6.280</u> | <u>6.168</u> |
| Totale costi per il personale | 664.696      | 697.365      |

Il numero dei dipendenti medi nel corso dell'esercizio è risultato di n° 1 dirigente, n° 4 impiegati e n° 7 operai.

#### Ammortamenti e svalutazioni

Di seguito il dettaglio della voce in oggetto.

| SUDDIVISIONE DEI COSTI                                                                 | SALDO AL 31.12.2020 | SALDO AL 31.12.2019 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ammortamento delle imm.immateriali                                                     | 3.572               | 3.293               |
| Ammortamento delle imm.materiali                                                       | 2.294.775           | 2.424.094           |
| Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0                   | 0                   |
| TOTALI                                                                                 | 2.298.347           | 2.427.387           |

#### Altri accantonamenti

La voce accoglie sia l'accantonamento al fondo di ripristino e sostituzione che l'utilizzo dello stesso per un importo complessivo netto negativo di Euro 7.662.

#### Oneri diversi di gestione

Sono così suddivisi:

|                                              | 2020          | 2019          |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tasse, bolli e diritti CCIAA, imp.registro   | 9.672         | 7.575         |
| Spese di rappresentanza                      | 378           | 1.188         |
| Partecipazione a fiere                       | 0             | 3.281         |
| Sopravvenienze passive                       | 0             | 2.029         |
| Altri costi di gestione e risarcimenti danni | <u>22.743</u> | <u>25.221</u> |
| Totale oneri diversi di gestione             | 32.793        | 39.294        |

#### Proventi finanziari ed oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari ammontano a complessivi Euro 40.861 ed afferiscono principalmente ad interessi attivi maturati sulle disponibilità liquide per Euro 38.075 ed interessi attivi riconducibili al finanziamento concesso alla Nest per Euro 2.786.

#### Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Le rettifiche di valore di attività e passività finanziarie ammontano a complessive Euro 39.611 e riguardano la svalutazione dovuta alle perdite consuntivate dalla rete di impresa Nest degli anni 2019 e 2020.

#### Imposte sul reddito

Le imposte correnti di competenza, pari ad euro 4.727, sono costituite per Euro 5.432 dall'IRAP di competenza dell'esercizio e per Euro -705 dalla rilevazione di crediti d'imposta legati all'agevolazione sui beni strumentali.

L'azzeramento dell'imponibile fiscale IRES è stato generato dall'utilizzo delle perdite fiscali pregresse (Euro 17.709) e dall'applicazione dell'agevolazione ACE (Euro 4.427).

Il reddito fiscale IRES, che prima della "neutralizzazione" ammontava ad euro 22.136, differiva dall'utile ante imposte principalmente a seguito della rilevazione di variazioni in aumento dovute alla svalutazione dei crediti verso la rete d'impresa NEST (Euro 39.611), nonché ad altri costi indeducibili (Euro 34.132). Dette poste risultavano più che compensate dalle variazioni in diminuzione dovute alle manutenzioni imputate in esercizi precedenti eccedenti

la giacenza del fondo di ripristino deducibili in quote costanti in sei esercizi (Euro 52.341), all'applicazione dei "maxi ammortamenti" su acquisizioni effettuate in esercizi precedenti (Euro 47.639) nonché ad altre partite minori.

L'imponibile fiscale IRAP differisce dalla somma algebrica delle voci di bilancio costituenti la base imponibile, principalmente per variazioni in diminuzione dovute al rilascio dei fondi rischi confluiti a conto economico per Euro 966, per variazioni in aumento relative a costi di collaborazioni coordinate e continuative (Euro 31.997) e da altri costi indeducibili (Euro 34.132).

Si precisa che, in ottemperanza al principio della prudenza, sebbene si ipotizzino prospettive economiche future positive, tenuto conto dell'incertezza economica generale dovuta all'attuale situazione emergenziale, non si è provveduto ad effettuare stanziamenti per imposte anticipate. L'importo totale del beneficio non iscritto in base alle motivazioni soprariportate è stimabile in Euro 114.782 ed è riconducibile al residuo della perdita fiscale IRES rilevata nell'esercizio precedente (base imponibile Euro 412.216 stima imposta Euro 98.932); ed ai crediti per agevolazione ACE (base imponibile Euro 66.044; stima imposta Euro 15.851).

Non sussistono poste che generano imposte differite.

### **Impegni, garanzie, rischi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Gli impegni e le garanzie sono indicati al loro valore contrattuale. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

La Società presenta tra gli impegni l'importo di Euro 50.000 per una fidejussione prestata a favore delle Ferrovie dello Stato per la concessione dell'esercizio del binario di raccordo collegante lo scalo di smistamento con l'interporto ed un'altra per l'importo di Euro 190.982 a favore del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti a garanzia del 10% delle opere finanziate di futura aggiudicazione. Rispetto all'esercizio precedente si segnala un incremento di Euro 190.982

### **Informativa di cui alla Legge n.124/2017 articolo 1 – commi da 125 a 129 inerente la disciplina sulla trasparenza delle erogazioni pubbliche.**

Nel corso dell'esercizio, la Società ha incassato un contributo pari ad Euro 1.458.616, erogato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti a saldo delle opere realizzate di cui all'atto aggiuntivo stipulato in data 19.10.2009 - convenzione del 29.03.2000 –L.641/96. L'importo, analogamente agli altri contributi in c/impianti è stato iscritto alla voce risconti passivi e verrà portato a conto economico a neutralizzazione degli ammortamenti d'opera oggetto di contribuzione.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Proposta di delibera**

Nell'assicurare che il bilancio corrisponde esattamente alle risultanze della contabilità e rappresenta in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società, il Consiglio di Amministrazione sottopone all'approvazione dell'Assemblea il bilancio al 31.12.2020, nelle sue parti di Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa.

In merito all'utile d'esercizio 01.01.2020 – 31.12.2020 di Euro 47.221 ed alla perdita riportata a nuovo per l'esercizio 01.01.2019 - 31.12.2019 di Euro 408.267 si propone la seguente destinazione:

- di destinare l'utile d'esercizio di Euro 47.221 a compensazione parziale della perdita riportata a nuovo dell'esercizio precedente;
- di coprire la perdita residua riportata a nuovo dell'esercizio precedente di Euro 361.046 mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

Cervignano del Friuli, 12.03.2021

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Il Presidente Lanfranco Sette

**INTERPORTO CERVIGNANO DEL FRIULI S.P.A.**  
**Sede in viale Venezia, 22 - 33052 Cervignano del Friuli**  
**BILANCIO AL 31.12.2020**

**ALLEGATO N. 1**

**DIREZIONE E COORDINAMENTO**

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, codice civile, si riportano nelle tabelle sottostanti i dati essenziali degli ultimi due bilanci approvati della controllante Interporto di Trieste S.p.A. con sede legale in Monrupino - Trieste Località Ferneti s.n.c..

Per un'adeguata e completa comprensione della situazioni patrimoniali e finanziarie di Interporto di Trieste S.p.A., nonché dei risultati economici conseguiti negli esercizi chiusi a tale data, si rinvia alla lettura dei bilanci che, corredati dalle relazioni della società di revisione, sono disponibili nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

**INTERPORTO DI TRIESTE S.P.A. - BILANCIO DI ESERCIZIO 2018 - 2019**

| <b>STATO PATRIMONIALE</b> |                   |                   |                       |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ATTIVITA'</b>          | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       | <b>PASSIVITA'</b>     | <b>2018</b>       | <b>2019</b>       |
| Cred.v/soci vers.anc.dov. | 0                 | 0                 | Capitale              | 11.634.202        | 11.634.202        |
| Immobilizzazioni          | 29.969.028        | 30.610.743        | Riserve e utili       | 6.266.880         | 6.324.523         |
| Attivo circolante         | 3.318.622         | 3.843.691         | Patrimonio netto      | 17.901.082        | 17.958.725        |
| Ratei e risconti          | 158.377           | 144.629           | Fondi e TFR           | 737.097           | 856.965           |
|                           |                   |                   | Debiti                | 12.178.784        | 12.848.523        |
|                           |                   |                   | Ratei e Risconti      | 2.629.064         | 2.934.850         |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>      | <b>33.446.027</b> | <b>34.599.063</b> | <b>TOTALE PASSIVO</b> | <b>33.446.027</b> | <b>34.599.063</b> |

| <b>CONTO ECONOMICO</b>                         |  |  | <b>2018</b>    | <b>2019</b>   |
|------------------------------------------------|--|--|----------------|---------------|
| Valore della produzione                        |  |  | 6.542.978      | 8.380.118     |
| Costi della produzione                         |  |  | -6.309.593     | -8.195.594    |
| Differenza tra Valore e Costi della Produzione |  |  | 233.385        | 184.524       |
| Proventi e Oneri finanziari                    |  |  | -80.185        | -62.985       |
| Rettifiche di Valore di Attività finanziarie   |  |  | 0              | 0             |
| Risultato prima delle imposte                  |  |  | 153.200        | 121.539       |
| Imposte sul Reddito d'esercizio                |  |  | -45.904        | -63.896       |
| <b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>             |  |  | <b>107.296</b> | <b>57.643</b> |

# INTERPORTO CERVIGNANO DEL FRIULI S.P.A.

Sede Legale: VIALE VENEZIA 22 - CERVIGNANO DEL FRIULI (UD)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA di Udine

C.F. e numero iscrizione: 00812410322

Iscritta al R.E.A. n. UD 0257098

Capitale Sociale sottoscritto €: 1.265.327,00 Interamente versato

Partita IVA: 00929040327

Soggetta a direzione e coordinamento Interporto di Trieste s.p.a.

## Relazione dell'Organo di controllo

### *Bilancio Abbreviato al 31/12/2020*

Signori Soci, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita all'Organo di controllo esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A., nominata con lettera d'incarico dalla società fin dalla data del 07.11.2018, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

### **Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c. - Attività di vigilanza amministrativa**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2020 la nostra 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 abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

#### **Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 47.221, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa

Handwritten signature in black ink, with a red circular stamp containing the number '1' and some illegible text.



Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 47.221, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

### Stato Patrimoniale

| Descrizione       | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Scostamento |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|
| IMMOBILIZZAZIONI  | 26.228.856     | 27.099.915     | 871.059-    |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 9.018.960      | 10.180.834     | 1.161.874-  |
| RATEI E RISCONTI  | 52.506         | 37.282         | 15.224      |
| Totale attivo     | 35.300.322     | 37.318.031     | 2.017.709-  |

| Descrizione                                        | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Scostamento |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| PATRIMONIO NETTO                                   | 2.528.376      | 2.481.155      | 47.221      |
| FONDI PER RISCHI E ONERI                           | 885.542        | 894.171        | 8.629-      |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 176.350        | 188.609        | 12.259-     |
| DEBITI                                             | 1.247.340      | 849.979        | 397.361     |
| RATEI E RISCONTI                                   | 30.462.714     | 32.904.117     | 2.441.403-  |
| Totale passivo                                     | 35.300.322     | 37.318.031     | 2.017.709-  |

### Conto Economico

| Descrizione                                                          | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Scostamento |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE                                              | 4.031.496      | 3.714.543      | 316.953     |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni                             | 1.694.444      | 3.714.543      | 2.020.099-  |
| COSTI DELLA PRODUZIONE                                               | 3.980.798      | 4.172.413      | 191.615-    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)               | 50.698         | 457.870-       | 508.568     |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)                            | 51.948         | 408.267-       | 460.215     |
| Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 4.727          | -              | 4.727       |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                       | 47.221         | 408.267-       | 455.488     |

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.
- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite,



non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi.
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.
- si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo amministrativo.

## Osservazioni in ordine al bilancio

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale costi di sviluppo.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale costi di avviamento.
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.



3

- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, c. 4 e 5 del Codice Civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del Codice Civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

### Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

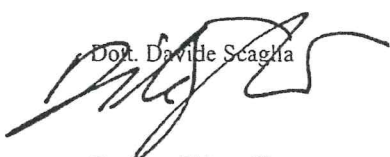
In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2020, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

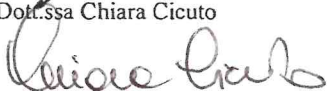
Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

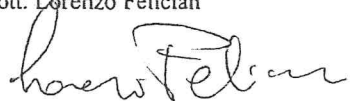
Il Collegio rammenta che con l'approvazione del presente bilancio giungono a scadenza gli incarichi allo stesso Collegio, alla società di Revisione e al Consiglio di Amministrazione."

Cervignano del Friuli, 30/03/2021

Il Collegio Sindacale

  
Dott. Davide Scaglia

  
Dott.ssa Chiara Cicuto

  
Dott. Lorenzo Felician



## ***Relazione della società di revisione indipendente***

*ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n°39*

Agli azionisti della Interporto Cervignano del Friuli SpA

### ***Giudizio***

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Interporto Cervignano del Friuli SpA (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### ***Elementi alla base del giudizio***

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti 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. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### ***Altri aspetti***

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il nostro giudizio sul bilancio della Interporto Cervignano del Friuli SpA non si estende a tali dati.

### ***Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili 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.

---

#### ***PricewaterhouseCoopers SpA***

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

Gli amministratori sono responsabili 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 collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### ***Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio***

I nostri obiettivi sono 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 nostro 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), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo 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;
- abbiamo 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;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori 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, siamo tenuti 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 nostro giudizio. Le nostre 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;

- abbiamo 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.

Abbiamo 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.

Udine, 31 marzo 2021

PricewaterhouseCoopers SpA



Maria Cristina Landro  
(Revisore legale)