

## INTERPORTO DI TRIESTE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	34016 MONRUPINO (TS) LOC. FERNETTI, SNC
Codice Fiscale	00572680320
Numero Rea	TS 86055
P.I.	00572680320
Capitale Sociale Euro	25634192.43 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	52214
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.713.521	2.625.827
II - Immobilizzazioni materiali	59.481.980	49.831.988
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.455.135	2.455.135
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>64.650.636</b>	<b>54.912.950</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.258.140	8.025.036
esigibili oltre l'esercizio successivo	800	43.343
imposte anticipate	374.704	248.684
<b>Totale crediti</b>	<b>7.633.644</b>	<b>8.317.063</b>
IV - Disponibilità liquide	3.676.404	2.610.282
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>11.310.048</b>	<b>10.927.345</b>
D) Ratei e risconti	174.326	112.554
<b>Totale attivo</b>	<b>76.135.010</b>	<b>65.952.849</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	25.634.192	19.634.197
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.580.486	3.580.486
IV - Riserva legale	206.386	187.949
VI - Altre riserve	3.020.562 <sup>(1)</sup>	2.670.252
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	441.502	368.744
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>32.883.128</b>	<b>26.441.628</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.225.247	700.939
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	826.801	823.248
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.177.664	5.657.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.149.250	14.416.417
<b>Totale debiti</b>	<b>19.326.914</b>	<b>20.074.403</b>
E) Ratei e risconti	21.872.920	17.912.631
<b>Totale passivo</b>	<b>76.135.010</b>	<b>65.952.849</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	2.391.842	2.041.535
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20	628.719	628.719
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(2)

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.564.383	8.076.161
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	423.228	236.480
altri	710.573	886.360
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.133.801</b>	<b>1.122.840</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>10.698.184</b>	<b>9.199.001</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	178.495	264.639
7) per servizi	3.920.548	3.676.353
8) per godimento di beni di terzi	386.893	349.530
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.562.128	1.528.477
b) oneri sociali	428.431	451.996
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	111.340	169.837
c) trattamento di fine rapporto	107.823	167.097
e) altri costi	3.517	2.740
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.101.899</b>	<b>2.150.310</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.379.550	1.762.283
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	521.730	464.534
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.857.820	1.297.749
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	29.863	82.060
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.409.413</b>	<b>1.844.343</b>
12) accantonamenti per rischi	524.308	250.939
14) oneri diversi di gestione	186.741	184.611
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.708.297</b>	<b>8.720.725</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>989.887</b>	<b>478.276</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.379	5.587
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>4.379</b>	<b>5.587</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>4.379</b>	<b>5.587</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	448.737	93.267
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>448.737</b>	<b>93.267</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(444.358)</b>	<b>(87.680)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>545.529</b>	<b>390.596</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	233.236	31.693
imposte differite e anticipate	(129.209)	(9.841)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>104.027</b>	<b>21.852</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	441.502	368.744

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 441.502.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla necessità di dover analizzare e rappresentare i dati di bilancio della controllata Interporto di Cervignano S.p.A.

#### **Attività svolte**

La Vostra Società svolge la propria attività nel settore della logistica e dei trasporti dove opera in qualità di gestore di infrastrutture autoportuali, retroportuali ed intermodali nonché nella movimentazione, deposito e trasporto merci e sviluppo del Punto Franco.

#### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Interporto di Trieste S.p.A. ha chiuso l'esercizio 2023 con un valore della produzione di 10,7 milioni di Euro, in crescita del 16,3% rispetto all'anno precedente ottenendo il più elevato valore della produzione di sempre.

Tale risultato è stato raggiunto nonostante l'impatto negativo sui traffici commerciali conseguente alle continue tensioni geopolitiche.

Nel 2023 si è assistito ad una leggera ripresa del traffico su gomma (+2% rispetto l'esercizio precedente) che aveva subito un importante calo nel 2022 per l'azzeramento dei mezzi pesanti provenienti da Ucraina, Russia e Bielorussia.

Tali fattori non hanno condizionato in maniera rilevante l'attività di locazione: il numero delle società ospitate presso la sede di Ferneti è rimasta invariata (44 aziende ospitate con un tasso di occupazione del 91%).

Per quanto riguarda la Business Unit logistica, l'esercizio ha visto un incremento complessivo dei ricavi d'area (6,2 milioni di Euro rispetto ai 5,4 milioni di Euro 2022) grazie all'incremento dei ricavi da deposito e delle attività logistiche conseguenti ai nuovi insediamenti industriali in FREEeste.

Le tonnellate manipolate si sono mantenute ai livelli dell'esercizio precedente (360.594 ton vs 360.795 del 2022). Va comunque rilevato che le tonnellate movimentate presso la nuova sede di Bagnoli della Rosandra hanno rappresentato il 71% delle movimentazioni complessive (nel 2022 tale percentuale era al 54%) con un incremento del 30% rispetto all'esercizio precedente, a conferma della validità delle scelte strategiche adottate dalla Società.

In crescita i TEU (da 28.752 a 30.301 TEU movimentati nell'anno, con un incremento del 6%), i containers lavorati (da 6.358 a 8.006 nel 2023, +26% YoY) e i treni terminalizzati (da 366 treni a 485 con un + 32% YoY).

Sono peraltro proseguite le attività di collaborazione commerciale con la società controllata Interporto di Cervignano S.p.A. che ha visto, nel corso dell'esercizio, incrementare notevolmente il proprio fatturato da attività logistiche ed intermodali a mercato.

Nel corso dell'anno è stata consegnata una struttura destinata all'attività di trasformazione industriale in regime di Punto Franco che peraltro vedrà la Vostra Società impegnata nella gestione della logistica al servizio del nuovo polo industriale. È stato inoltre completato un nuovo magazzino, finanziato con un ulteriore aumento di capitale conclusosi ad ottobre 2023, realizzato anche in funzione anche del nuovo insediamento industriale.

A luglio è entrato anche in funzione anche il nuovo raccordo ferroviario che collega FREEeste con Aquilinia.

Nell'esercizio 2023 è continuata l'attività mirata all'incremento della produttività ed al contenimento dei costi: nonostante il rilevante aumento dei costi energetici e degli oneri finanziari la Società è riuscita ad incrementare la marginalità passando da un EBITDA margin del 24,2% del 2022 al 31,5% dell'esercizio con un incremento annuo del 50%.

Dal punto di vista della struttura dei costi, l'esercizio 2023, ha evidenziato una contrazione dei costi diretti di produzione (grazie a una maggior efficienza produttiva e un minor ricorso all'esternalizzazione) a fronte di una stabile incidenza dei costi indiretti di produzione e delle spese generali.

In leggera contrazione il costo del personale a causa di alcuni pensionamenti nel reparto operativo, parzialmente non reintegrati.

### **Criteri di formazione**

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

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

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

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

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

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

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

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

In considerazione della performance economica, dei progetti di sviluppo in essere e tenuto conto della dotazione finanziaria esistente, che consente in ogni caso la copertura dei costi gestionali per un periodo superiore ai successivi 12 mesi, al momento non si ravvisano criticità in merito alla continuità aziendale.

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

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

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

Nel presente esercizio, così come nell'esercizio precedente, la società non si è avvalsa della facoltà di deroga a quanto disposto nel Codice Civile dall'art. 2426, primo comma, n. 2 in materia di ammortamento annuo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali ai sensi della legge 25 febbraio 2022, n. 15 di conversione con modificazioni del DL 30 dicembre 2021 n. 228.

Negli esercizi 2020 e 2021 la società si è avvalsa della facoltà di deroga a quanto disposto nel Codice Civile dall'art. 2426, primo comma, n. 2 in materia di ammortamento annuo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

L'importo degli ammortamenti sospesi nel 2020 è stato pari a Euro 381.752, al netto dei minori contributi in conto capitale di Euro 24.618. Sul piano fiscale la società si è avvalsa delle facoltà di dedurre in via extracontabile le quote di ammortamento non imputate a conto economico e pertanto si è generato un disallineamento tra il valore civilistico e quello fiscale che ha dato origine ad imposte differite.

L'importo degli ammortamenti sospesi nel 2021 è stato pari a Euro 400.568, al netto dei minori contributi in conto capitale di Euro 29.344. Sul piano fiscale la società non si è avvalsa delle facoltà di dedurre in via extracontabile le quote di ammortamento non imputate a conto economico e pertanto non si è generato alcun disallineamento tra il valore civilistico e quello fiscale.

## Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha effettuato alcun cambiamento dei principi contabili.

## Criteri di valutazione applicati

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

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale, relativi agli esercizi precedenti, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I programmi software sono iscritti al costo storico di acquisizione, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione, ed esposti al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci con l'aliquota annua del 20%.

La viabilità è iscritta al costo storico di acquisto ed esposta al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci con l'aliquota annua del 10%.

L'impianto fotovoltaico è iscritto al costo storico d'acquisto e rettificato del fondo ammortamento. La percentuale applicata è del 5%.

#### Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Area Ferneti	Pari alla durata del diritto di superficie (anno 2050)
Area Bagnoli della Rosandra	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti interni di comunicazione	25%
Mezzi di sollevamento	10%
Attrezzature	20%
Mezzi di trasporto interno	20%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Macchine ufficio ordinarie e mobili	12%
Segnaletica verticale o orizzontale	25%
Impianto recinzione allarme e teleriprese	30%
Sistema monitoraggio pedaggi e rete telematica	20%
Condizionatori e impianti elettrici	15%
Sala autisti, spogliatoi e servizi igienici	10%
Ristrutturazione uffici	7,5%
Superamento barriere architettoniche	10%
Impianto depurazione acque	10%
Raccordo ferroviario	4%

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

### Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di nominale. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a medio e lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 e dell'art. 2435 bis del Codice Civile la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio.

### Debiti

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

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 e par. 67 e dell'art. 2435 bis del Codice Civile la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio.

### Ratei e risconti

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

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

## **Partecipazioni**

La partecipazione nell'impresa controllata, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, è stata valutata al costo di acquisto.

La partecipazione non è stata svalutata perché non ha subito alcuna perdita durevole di valore.

La partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della società.

## **Fondi per rischi e oneri**

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

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

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

## **Fondo TFR**

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

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

## **Imposte sul reddito**

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

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

## **Riconoscimento ricavi**

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

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

## **Altre informazioni**

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	7.168.241	63.958.001	2.455.135	73.581.377
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.542.414	14.126.013		18.668.427
Valore di bilancio	2.625.827	49.831.988	2.455.135	54.912.950
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	609.425	11.513.209	-	12.122.634
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5.397	-	5.397
Ammortamento dell'esercizio	521.730	1.857.820		2.379.550
Totale variazioni	87.694	9.649.992	-	9.737.686
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	7.598.988	75.448.638	2.455.135	85.502.761
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.885.467	15.966.659		20.852.126
Valore di bilancio	2.713.521	59.481.980	2.455.135	64.650.636

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.713.521	2.625.827	87.694

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	14.179	119.453	8.260	7.026.349	7.168.241
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	4.542.414	4.542.414
Valore di bilancio	14.179	119.453	8.260	2.483.935	2.625.827
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	20.200	18.142	571.083	609.425

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	8.098	63.085	7.603	442.945	521.730
<b>Totale variazioni</b>	(8.098)	(42.885)	10.539	128.138	87.694
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	6.081	76.568	18.799	7.497.540	7.598.988
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	-	-	4.885.467	4.885.467
<b>Valore di bilancio</b>	6.081	76.568	18.799	2.612.073	2.713.521

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad un'utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Relativamente alle voci sopra esposte:

- nella categoria "diritti di brevetto industriale" e "concessioni licenze e marchi" sono iscritti rispettivamente i costi relativi all'implementazione e alle migliorie sul software e le licenze d'uso;
- nella categoria "Altre" sono comprese le voci: Viabilità per Euro 636.274 con un incremento annuo di Euro 571.083 e l'impianto fotovoltaico per Euro 1.975.799, iscritto al costo storico di acquisto e rettificato del fondo ammortamento.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
59.481.980	49.831.988	9.649.992

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	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>						
<b>Costo</b>	35.874.220	4.113.184	4.979.428	3.205.413	15.785.756	63.958.001
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.609.653	2.564.710	4.006.156	1.945.494	-	14.126.013
<b>Valore di bilancio</b>	30.264.567	1.548.474	973.272	1.259.919	15.785.756	49.831.988
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.127.647	121.172	38.812	72.293	10.153.285	11.513.209
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	15.089.942	611.223	4.729.108	-	(20.430.273)	-
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	5.397	-	5.397
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	977.695	421.165	229.889	229.072	-	1.857.820
<b>Totale variazioni</b>	15.239.894	311.230	4.538.031	(162.176)	(10.276.988)	9.649.992
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	52.091.809	4.845.579	9.747.347	3.255.135	5.508.768	75.448.638
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.587.348	2.985.875	4.236.044	2.157.392	-	15.966.659
<b>Valore di bilancio</b>	45.504.461	1.859.704	5.511.303	1.097.743	5.508.768	59.481.980

Tutti i cespiti in effettivo utilizzo, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni.

Gli incrementi per riclassificazione e acquisizione nella voce "Terreni e fabbricati" si riferiscono alla realizzazione del sito produttivo precedentemente contabilizzato in immobilizzazione in corso acconti.

Gli incrementi per acquisizioni della voce "Impianti e macchinari" si riferiscono all'acquisto di apparecchiature informatiche, alla modifica rete fognaria e adeguamento AUA (Autorizzazione Unica Ambientale), oltre alla riclassifica per illuminazione esterna ed ulteriori impianti effettuati nell'area di Bagnoli.

Gli incrementi per riclassificazione e acquisizione nella voce "Attrezzature industriali e commerciali" si riferiscono a principalmente alla messa in esercizio del raccordo ferroviario di Bagnoli.

Gli incrementi per acquisizioni nella voce "Altre immobilizzazioni" si riferiscono principalmente a manutenzioni straordinarie sui mezzi operativi.

Nella voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" sono rappresentati principalmente gli stati avanzamento lavori relativi ai seguenti investimenti:

- FREEeste: magazzino semiautomatico (Euro 4.963.342);
- Impianto antincendio (Euro 404.842);
- Ferneti: sistema di cassa automatica (Euro 79.636);
- Gate Bagnoli (Euro 26.299).

Non ci sono immobilizzazioni materiali, tuttora iscritte a bilancio, che siano state oggetto di rivalutazione.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.455.135	2.455.135	-

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	2.351.400	2.351.400
<b>Valore di bilancio</b>	2.351.400	2.351.400
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	2.351.400	2.351.400
<b>Valore di bilancio</b>	2.351.400	2.351.400

#### **Partecipazioni**

La partecipazione iscritta nelle immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico da parte della società.

La partecipazione nell'impresa controllata è valutata, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto.

La società possiede la seguente partecipazione iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie:

"Interporto di Cervignano del Friuli S.p.A.", con sede a Cervignano del Friuli, con capitale sociale di Euro 1.265.327; la quota, a seguito del conferimento da parte di Friulia S.p.A. delle azioni di sua proprietà, avvenuto in data 27/12/2018, è l'83,67% (95,35% tenendo conto delle azioni proprie di proprietà di Interporto di Cervignano) pari a nominali Euro 1.058.743 ed è stata valutata al costo di acquisto.

Il progetto di bilancio 2023 di Interporto di Cervignano S.p.A. ha registrato un utile di esercizio pari a Euro 455.473 destinato a riserva, un patrimonio netto di Euro 3.538.157 e pertanto la quota di competenza di Interporto di Trieste S.p. A., in base al patrimonio netto, corrisponde ad Euro 3.373.633.

Sulla partecipazione immobilizzata non esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società controllante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

La società partecipata non ha deliberato, nel corso dell'esercizio, aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	103.735	103.735	103.735
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>103.735</b>	<b>103.735</b>	<b>103.735</b>

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023
Altri	103.735	103.735
<b>Totale</b>	<b>103.735</b>	<b>103.735</b>

La voce "Crediti Immobilizzati verso altri" si riferisce al credito nei confronti di INA Sim (polizza assicurativa Trattamento di Fine Rapporto). Non sono avvenute variazioni nel corso dell'esercizio.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Interporto di Cervignano del Friuli SpA	Cervignano del Friuli	00812410322	1.265.327	455.473	3.538.157	3.373.633	95,35%	2.351.400
<b>Totale</b>								<b>2.351.400</b>

La quota posseduta è stata rettificata tenendo conto delle azioni proprie.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.633.644	8.317.063	(683.419)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.292.971	300.793	2.593.764	2.593.764	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	344.485	(287.627)	56.858	56.858	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	248.684	126.020	374.704		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.430.923	(822.605)	4.608.318	4.607.518	800
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.317.063</b>	<b>(683.419)</b>	<b>7.633.644</b>	<b>7.258.140</b>	<b>800</b>

I crediti tributari pari a Euro 56.858 sono costituiti da:

- credito IVA per Euro 43.665
- crediti Ires per Euro 4.369
- crediti per imposta sostitutiva TFR Euro 8.824

Le imposte anticipate per Euro 374.704 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Descrizione variazioni	Variazioni da apportare nei successivi periodi d'imposta		Effetto fiscale	
	2023	totale	IRES	IRAP
Variazioni in diminuzione			24,00%	3,90%
Compensi amministratori non pagata	95.000	95.000	22.800	
Svalutazione crediti civilistico	194.419	194.419	46.661	
Tassa rifiuti non corrisposta	40.090	40.090	9.622	1.564
Quote associative non pagate art. 99 II	-	-	-	-
Perdita fiscale Ires	-	-	-	-
Ace riportabile				
Accant. Fondo rischi	1.225.245	1.225.245	294.057	
	<b>TOTALI</b>	<b>1.554.754</b>	<b>373.140</b>	<b>1.564</b>
				-
<b>CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE</b>				<b>374.704</b>

I crediti verso altri, al 31/12/2023, pari a Euro 4.608.318 sono così costituiti:

Crediti verso altri	Totale
Crediti per contributi da ricevere	4.594.239
Crediti diversi	14.079

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	16.200	176.240	192.440
Utilizzo nell'esercizio	850		850
Accantonamento esercizio	11.684	18.179	29.863
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>27.034</b>	<b>194.419</b>	<b>221.453</b>

Tali valutazioni sono state imputate sulla base dei pareri dei legali incaricati per i crediti in sofferenza e delle più recenti notizie di fallimenti eventualmente intervenuti.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.676.404	2.610.282	1.066.122

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.569.811	1.084.314	3.654.125
Denaro e altri valori in cassa	40.471	(18.193)	22.278
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.610.282</b>	<b>1.066.122</b>	<b>3.676.404</b>

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

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
174.326	112.554	61.772

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

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	112.554	61.772	174.326
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>112.554</b>	<b>61.772</b>	<b>174.326</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
32.883.128	26.441.628	6.441.500

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	19.634.197	-	5.999.996	1		25.634.192
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.580.486	-	-	-		3.580.486
Riserva legale	187.949	18.437	-	-		206.386
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	2.041.535	350.307	-	-		2.391.842
Varie altre riserve	628.717	2	-	1		628.720
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.670.252</b>	<b>350.309</b>	<b>-</b>	<b>1</b>		<b>3.020.562</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	368.744	(368.744)	-	-	441.502	441.502
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>26.441.628</b>	<b>2</b>	<b>5.999.997</b>	<b>1</b>	<b>441.502</b>	<b>32.883.128</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20	628.719
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>628.720</b>

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili (Riserva "indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/2020") volte ad evidenziare la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies, al netto dei minori ricavi connessi ai contributi in conto impianti, per Euro 628.719.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	25.634.192	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.580.486	A,B,C
Riserva legale	206.386	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	2.391.842	A,B,C
<b>Varie altre riserve</b>	628.720	A,B
<b>Totale altre riserve</b>	3.020.562	
<b>Totale</b>	32.441.626	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
<b>Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20</b>	628.719	A,B
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	1	A,B,C
<b>Totale</b>	628.720	

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

Negli anni 2020 e 2021 la società si è avvalsa della facoltà di sospendere gli ammortamenti così come previsto dalla normativa. A tal fine è stata costituita la "riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/2020" che ha attualmente un saldo di Euro 628.720 ed è stata costituita mediante la destinazione del risultato d'esercizio 2020 e 2021 e per il residuo mediante conversione di parte della riserva straordinaria.

Per quanto riguarda la riserva da sovrapprezzo azioni si precisa che ai sensi dell'articolo 2431 del c.c. si può distribuire l'intero ammontare di tale riserva solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art.2430 del c.c.

Con atto di data 21 aprile 1997 il capitale sociale è stato aumentato di Euro 134.507 mediante passaggio a capitale di riserve disponibili ex art. 2422 c.c..

Successivamente con atto di data 10 maggio 1997 il capitale sociale è stato nuovamente aumentato di Euro 4.470.077 mediante conferimento in natura e con versamento di sovrapprezzo azioni di € 168.954.

Con atto di data 6 novembre 2017 il capitale sociale è stato nuovamente aumentato di Euro 4.928.150 e con versamento di sovrapprezzo azioni di Euro 2.443.842.

Con atto di data 27 dicembre 2018 il capitale sociale è stato nuovamente aumentato di Euro 1.357.887 e con versamento di sovrapprezzo azioni di Euro 967.690.

Con atto di data 18.11.2021 è stato deliberato un aumento di capitale sociale per Euro 5.999.996, sottoscritto a dicembre 2021.

Con medesimo atto è stato deliberato un ulteriore aumento di capitale sociale per Euro 1.999.999 integralmente sottoscritto a febbraio 2022.

Con atto di data 22.06.2023 è stato deliberato un aumento di capitale sociale per Euro 5.999.996 integralmente sottoscritto e versato a ottobre 2023.

Al 31/12/2023 il capitale sociale è costituito da n. 4.209.227 azioni del valore nominale di Euro 6,09.

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	17.634.198	184.298	6.181.367	73.024	24.072.887
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		3.651	69.371	(73.024)	(2)

Altre variazioni					
- Incrementi	1.999.999		301.850		2.301.849
- Decrementi			301.850		301.850
Risultato dell'esercizio precedente				368.744	368.744
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>19.634.197</b>	<b>187.949</b>	<b>6.250.738</b>	<b>368.744</b>	<b>26.441.628</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	(1)	18.437	350.310	368.744	2
Altre variazioni					
- Incrementi	5.999.996				5.999.996
Risultato dell'esercizio corrente				441.502	441.502
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>25.634.192</b>	<b>206.386</b>	<b>6.601.048</b>	<b>441.502</b>	<b>32.883.128</b>

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.225.247	700.939	524.308

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	700.939	700.939
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	524.308	524.308
<b>Totale variazioni</b>	524.308	524.308
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.225.247	1.225.247

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per Euro 895.000, stanziate in relazione alla potenziale imposta IMU per il compendio di San Dorligo della Valle, a partire dall'esercizio 2018, a seguito di avviso di accertamento.

La società ha pagato l'imposta IMU nell'esercizio 2019 a seguito di riaccatastamento in categoria D7 da parte dell'Agenzia delle Entrate mentre ha provveduto ad accantonare Euro 220.000 annue per gli esercizi 2020, 2021 e 2022 nonostante entrambi i ricorsi presentati da Interporto di Trieste nel 2019 siano stati accolti dalla Commissione Tributaria del Friuli Venezia Giulia con le sentenze 75/02/2021 e 76/02/2021 emesse in data 18 marzo 2021. Per entrambe le sentenze la Direzione Provinciale di Trieste dell'Agenzia delle Entrate era ricorso in appello risultando soccombente presso la Corte di Giustizia Tributaria di II° Grado per il Friuli Venezia-Giulia che con le sentenze 210 e 211/2022 ha considerato infondati entrambi i ricorsi.

La soccombente Agenzia delle Entrate ha comunque presentato ricorso alla suprema Corte di Cassazione.

Inoltre con sentenza n. 17/2023 la Corte di Giustizia Tributaria di I° Grado di Trieste ha stabilito l'illegittimità del provvedimento di nuova determinazione di classamento e attribuzione di rendita catastale da parte dell'Ente impositore, che, a seguito di avviso di accertamento, aveva nuovamente accatastato in D7 il compendio di Bagnoli della Rosandra. In seguito all'appello da parte dell'Ente impositore il giudizio pende innanzi alla Corte di Giustizia Tributaria di secondo grado del Friuli Venezia Giulia.

La società si è opposta ad ulteriori 4 avvisi di accertamento, con i quali l'Agenzia delle Entrate ha rideterminato la categoria catastale degli immobili mutandola da E1 a D7: il ricorso è stato accolto con sentenza 18/2024 della Corte di Giustizia Tributaria di primo grado di Trieste.

Sono inoltre in corso i termini per l'iscrizione a ruolo del ricorso presentato dalla Società a seguito dell'ennesimo avviso di accertamento e conseguente rideterminazione della categoria catastale da E1 a D7 pervenuta in data 13/10/2023.

Nonostante l'esito favorevole del giudizio di II° Grado, anche nel 2023, sono stati accantonati ulteriori Euro 220.000.

Gli importi complessivamente accantonati rappresentano il 100% della possibile imposta IMU degli esercizi 2018, 2020, 2021, 2022 e 2023.

Pur essendoci ragionevoli possibilità di successo, attesa l'alea propria di qualsiasi giudizio, in considerazione dell'esito favorevole anche delle sentenze di secondo grado, il rischio di soccombenza rimane remoto.

Inoltre sono iscritte potenziali passività per Euro 34.210 relative al progetto comunitario Fenix, Euro 53.147 per danni su merci e Euro 10.000 per potenziali spese legali oltre a Euro 15.000 in relazione alla potenziale IMU relativa al building destinato alla trasformazione industriale.

A fronte di un avviso di accertamento relativo alla tassa sui rifiuti TARI 2018 per il compendio di Bagnoli della Rosandra, ricevuto in data 20/12/2023 si è provveduto ad accantonare l'importo di Euro 222.390 pari a una prima stima delle potenziali passività per gli esercizi dal 2018 al 2023.

Per l'esercizio 2018 la società ha avviato una procedura di accertamento con adesione.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
826.801	823.248	3.553

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	823.248
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	85.830
Utilizzo nell'esercizio	82.277
Totale variazioni	3.553
Valore di fine esercizio	826.801

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La differenza tra il costo e l'accantonamento è data dal versamento già effettuato per i dipendenti che destinano il proprio TFR ad un fondo esterno.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
19.326.914	20.074.403	(747.489)

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	15.683.583	(1.267.166)	14.416.417	1.267.167	13.149.250
<b>Acconti</b>	105.422	-	105.422	105.422	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.648.973	351.937	4.000.910	4.000.910	-
<b>Debiti tributari</b>	<b>189.843</b>	27.850	217.693	217.693	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>124.541</b>	(1.603)	122.938	122.938	-
<b>Altri debiti</b>	<b>322.042</b>	141.493	463.535	463.535	-
<b>Totale debiti</b>	<b>20.074.403</b>	<b>(747.489)</b>	<b>19.326.914</b>	<b>6.177.665</b>	<b>13.149.250</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, pari a Euro 14.416.417 è rappresentato:

- finanziamento FRIE 2016 per Euro quota a breve per Euro 156.000
- finanziamento FRIE 2016 per Euro quota medio/lungo per Euro 1.482.000
- finanziamento FRIE 2017 per Euro quota a breve per Euro 89.500
- finanziamento FRIE 2017 per Euro quota medio/lungo per Euro 939.750
- finanziamento FRIE WARTSILA per Euro quota a breve per Euro 966.667
- finanziamento FRIE WARTSILA per Euro quota medio/lungo per Euro 10.150.000
- finanziamento FRIE CIVIFRIE per Euro quota breve per Euro 55.000
- finanziamento FRIE CIVIFRIE per Euro quota medio/lungo per Euro 577.500

In data 07 luglio 2016 è stato concesso un finanziamento FRIE per Euro 2.340.000, con iscrizione di ipoteca di 1° grado pari ad Euro 3.744.000, durata 15 anni, rimborso in 30 rate semestrali posticipate con quote capitale costanti, per la costruzione di una tettoia, un nuovo magazzino e l'elettrificazione dei binari ferroviari interni alla struttura.

La quota a breve rappresenta la quota capitale che verrà rimborsata nel corso del 2024.

In data 28 settembre 2017 è stato concesso un finanziamento FRIE per Euro 1.342.500, con iscrizione di ipoteca di 1° grado pari ad Euro 2.148.000, durata 15 anni, rimborso in 30 rate semestrali posticipate con quote capitale costanti, per l'allargamento dei piazzali a disposizione per l'attività, l'acquisto di due carri ponte, l'adeguamento del raccordo ferroviario, l'installazione di un impianto di video sorveglianza, manutenzioni ed opere straordinarie. La quota a breve rappresenta la quota capitale che verrà rimborsata nel corso del 2024.

In data 31 gennaio 2018 è stato concesso un finanziamento FRIE per Euro 14.500.000, con iscrizione di ipoteca sugli immobili pari ad Euro 23.200.000, durata 15 anni, rimborso in 30 rate semestrali posticipate con quote capitale costanti per l'acquisto dell'area industriale di complessivi circa 266.000 mq con sovra eretti tre capannoni ad uso magazzino per complessivi 76.000 mq coperti; le opere di ristrutturazione e sistemazione degli immobili, la realizzazione della pavimentazione stradale di tutta l'area scoperta ed il rifacimento della rete ferroviaria su terreno di proprietà.

La quota a breve rappresenta la quota capitale che verrà rimborsata nel corso del 2024.

In data 30 ottobre 2018 è stato concesso un finanziamento FRIE per Euro 825.000, con iscrizione di ipoteca sugli immobili pari ad Euro 1.650.000, durata 15 anni, rimborso in 30 rate semestrali posticipate con quote capitale costanti, per finanziare interventi inerenti la logistica della sede di Fernetti consistenti nell'ammodernamento dell'impiantistica di servizio, della viabilità interna, interventi sugli immobili utilizzati, acquisto di attrezzature.

La quota a breve rappresenta la quota capitale che verrà rimborsata nel corso del 2024.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

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

Nella voce "Debiti tributari" per Euro 217.693 sono iscritti:

- debiti per ritenute effettuate pari ad Euro 51.388
- debiti Irap pari ad Euro 33.492
- debiti per tassa rifiuti pari ad Euro 40.090
- debiti per imposte differite/anticipate pari ad Euro 92.723

Nella voce Altri debiti sono iscritti debiti verso il personale per ferie non godute e mensilità maturate e verso amministratori per compensi maturati.

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	14.416.417	14.416.417	4.910.497	19.326.914

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	14.416.417	14.416.417	-	14.416.417
Acconti	-	-	105.422	105.422
Debiti verso fornitori	-	-	4.000.910	4.000.910
Debiti tributari	-	-	217.693	217.693
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	122.938	122.938
Altri debiti	-	-	463.535	463.535
<b>Totale debiti</b>	<b>14.416.417</b>	<b>14.416.417</b>	<b>4.910.497</b>	<b>19.326.914</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
21.872.920	17.912.631	3.960.289

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	61.933	191.229	253.162
Risconti passivi	17.850.698	3.769.059	21.619.757
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>17.912.631</b>	<b>3.960.289</b>	<b>21.872.920</b>

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

I ratei e risconti di ammontare rilevante sono costituiti per Euro 15.086.819 da risconti passivi a medio-lungo termine per contributi come di seguito dettagliato:

Descrizione	Importo
INTERREG IIIa	125.694
DECENNALE 5	101.829
DECENNALE 7	76.507
DECENNALE 8	11.443
RACCORDO FERROVIARIO	47.769
DECENNALE 9	17.395

Descrizione	Importo
DECENNALE TETTOIE	260.071
ADRIUP	578.485
COSTRUZIONE MAGAZZINO	793.274
FERNET	65
PROMARES	142.239
FENIX	40.789
L.R. 14/2002	1.799.463
L.R. 13/2021	6.682.869
L.R.5/2022 N. 13	1.500.000
MIT	288.928
LR 22 DEL 28/12/22 - 60165	770.000
LR 13 DEL 10/8/23 - 60164	1.850.000

Relativamente ai ricavi anticipati si evidenziano Euro 4.722.171 relativi agli anticipi sui canoni di locazione pluriennale rinvenienti dall'attività industriale insediata in FREEeste ed Euro 1.806.777 relativi ad integrazioni al relativo contratto di locazione trentennale.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.698.184	9.199.001	1.499.183

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.564.383	8.076.161	1.488.222
Altri ricavi e proventi	1.133.801	1.122.840	10.961
<b>Totale</b>	<b>10.698.184</b>	<b>9.199.001</b>	<b>1.499.183</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Corrispettivi cessione di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	31/12/2023	31/12/2022	Incremento / decremento
<b>Ricavi delle vendite e prestazioni</b>	<b>9.564.383</b>	<b>8.076.161</b>	<b>1.488.222</b>
Ricavi logistica	5.081.496	4.500.336	581.160
Competenze autoportuali	1.723.879	1.525.834	198.045
Corrispettivi da locazioni	2.442.757	1.657.071	785.686
Ricavi servizi intermodali	316.251	392.920	( 76.669)
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.133.801</b>	<b>1.122.840</b>	<b>10.961</b>
Contributi c/capitale (quote esercizio)	423.228	236.480	186.748
Energia venduta	59.281	70.208	( 10.927)
Contributo energia prodotta	408.900	456.974	( 48.074)
Altri	242.392	359.178	( 116.786)

- Contributi di competenza dell'esercizio, pari ad Euro 423.228, sono così suddivisi:

Dettaglio	Importo
Interreg IIIa - amm. 2023	4.572
L.R. 4/2001 annualità n°5 - amm. 2023	3.691
docup. Ob. 2-2000/2006 magazzino - amm. 2023	28.853
L.R. 4/2001 annualità n°7 - amm. 2023	2.783
L.R. 4/2001 annualità n°8 - amm. 2023	511
raccordo ferroviario - amm. 2023	3.659
L.R. 4/2001 annualità n°9 - amm. 2023	768
L.R. 4/2001 tettoie - amm. 2023	9.460
L.R. 14/2002 - amm. 2023	89.167
L.R. 13/2001 - amm. 2023	252.871
POR-FESR 2014-2020 FER-NET-amm.2023	97
EU - INEA activity n.6 - ADRI-UP	21.115
Interreg 2014-2020 -Promares	2.410
EU-FENIX	3.271

## Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.708.297	8.720.725	987.572

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	178.495	264.639	(86.144)
Servizi	3.920.548	3.676.353	244.195
Godimento di beni di terzi	386.893	349.530	37.363
Salari e stipendi	1.562.128	1.528.477	33.651
Oneri sociali	428.431	451.996	(23.565)
Trattamento di fine rapporto	107.823	167.097	(59.274)
Altri costi del personale	3.517	2.740	777
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	521.730	464.534	57.196
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.857.820	1.297.749	560.071
Svalutazioni crediti attivo circolante	29.863	82.060	(52.197)
Accantonamento per rischi	524.308	250.939	273.369
Oneri diversi di gestione	186.741	184.611	2.130
<b>Totale</b>	<b>9.708.297</b>	<b>8.720.725</b>	<b>987.572</b>

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

### Accantonamento per rischi

Per l'esercizio in corso sono stati accantonati Euro 235.000 in relazione alla potenziale imposta IMU 2023 relativa al compendio di Bagnoli della Rosandra, Euro 3.271 per la potenziale passività sul progetto comunitario Fenix, Euro 53.147 per danni sulle merci movimentate ed Euro 10.000 per spese legali.

È stato anche accantonato l'importo di Euro 222.390 per la potenziale passività TARI sul sito di Bagnoli per il periodo 2018-2023.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono relativi principalmente a: oneri IMU per Euro 91.942, tassa sui rifiuti per Euro 19.424 e imposte e tasse d'esercizio per Euro 21.263.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(444.358)	(87.680)	(356.678)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4.379	5.587	(1.208)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(448.737)	(93.267)	(355.470)
<b>Totale</b>	<b>(444.358)</b>	<b>(87.680)</b>	<b>(356.678)</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	4.334	4.334
Altri proventi	44	44
Arrotondamento	1	1
<b>Totale</b>	<b>4.379</b>	<b>4.379</b>

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
104.027	21.852	82.175

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	233.236	31.693	201.543
IRES	168.320	268	168.052
IRAP	64.917	31.425	33.492
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(129.209)	(9.841)	(119.368)
IRES		(9.841)	9.841
IRAP	(129.209)		(129.209)
<b>Totale</b>	<b>104.027</b>	<b>21.852</b>	<b>82.175</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	15
Operai	19
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>37</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria magazzini generali c/terzi.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	142.349	26.128

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	19.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>19.000</b>

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile non sono presenti ulteriori impegni, garanzie e altre potenziali passività rispetto a quanto risultante dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con l'impresa controllata:

Interporto di Cervignano S.p.A. (dante causa): prestazione di servizi di movimentazione e magazzinaggio presso la sede di Cervignano (Euro 1.550)

Interporto di Cervignano S.p.A. (avente causa): prestazione di servizi commerciali svolti dalla capogruppo per conto della controllata (Euro 30.000) e tenuta della contabilità (Euro 36.000).

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

natura dell'operazione	importo	Altre informazioni (si / no)
Costi per servizi - Interporto di Cervignano	1.550	NO
Ricavi per servizi - Interporto di Cervignano	66.000	NO

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

La situazione economico patrimoniale dei primi 2 mesi del 2024 dimostra un trend favorevole dei traffici e delle attività di logistica, in linea con il piano industriale approvato.

Nel primo bimestre 2024 si è assistito ad un incremento, rispetto al primo bimestre 2023 delle tonnellate movimentate (+83%), dei treni terminalizzati (+13%) e dei flussi di mezzi pesanti (+4%).

Prosegue il piano degli investimenti infrastrutturali, finanziati con mezzi propri, con contributi regionali in c/impianti e finanziamenti bancari a MLT.

Consegnato e operativo da gennaio 2024 il nuovo magazzino funzionale alle attività di trasformazione industriale in Punto Franco: entrambe le strutture realizzate per l'insediamento industriale in Punto Franco (building industriale e magazzino scaffalato) risultano pertanto consegnati e messi a reddito.

La Società ha intrapreso le seguenti azioni nel 2024 per mantenere e rafforzare la posizione sul mercato:

- sono in fase di implementazione politiche ed accordi finalizzati al contenimento dei costi energetici visto il loro forte aumento nell'ultimo periodo;
- continua la collaborazione commerciale con la controllata Interporto di Cervignano che ha portato, con il supporto del socio Duisport Hafen Ag, alla creazione di un servizio ferroviario tra la nostra Regione e la Germania.
- proseguono le attività a supporto degli insediamenti industriali in FREEeste;
- firmato un protocollo d'intesa con la controllata Interporto di Cervignano e la SDAG di Gorizia finalizzato all'incremento della collaborazione tra le realtà logistiche regionali.

Tenuto conto dell'andamento del mercato, in linea con il Piano Industriale approvato, non si ravvisano problematiche concernenti la continuità aziendale.

In merito alle tematiche IMU da segnalare la sentenza 18/2024 della Corte di Giustizia Tributaria di primo grado di Trieste che ha accolto il ricorso presentato dalla Vostra Società. La società si era opposta ad ulteriori 4 avvisi di accertamento, con i quali l'Agenzia delle Entrate aveva nuovamente rideterminato la categoria catastale degli immobili mutandola da E1 a D7.

Nei paragrafi "fondi per rischi ed oneri" e "accantonamenti per rischi" si è già data informativa in merito alla TARI di FREEeste. Nonostante sia ancora in corso il contraddittorio con il Comune di San Dorligo della Valle-Dolina, a seguito della avviata procedura di accertamento con adesione, lo stesso ha già riconosciuto una detrazione di parte dell'accertato, in quanto relativo ad aree occupate da soggetti terzi.

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

### Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società ha incassato contributi per Euro 3.238.565

Contributo	Importo	Descrizione
Regione FVG - Assessorato Infrastrutture e Territorio	3.073.044	Contributo per interventi di ammodernamento e ampliamento infrastrutturale
Promares	165.521	Application id: 10046147 Interreg V-A IT-HR

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	441.502
5% a riserva legale	Euro	22.075
a riserva straordinaria	Euro	419.427

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Paolo Privileggio



Firmato digitalmente da:  
PRIVILEGGIO PAOLO  
Firmato il 07/05/2024 12:13  
Seriale Certificato: 2987814  
Valido dal 22/11/2023 al 22/11/2026  
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA