

# INTERPORTO MARCHE S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici                                                                         |                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Sede in                                                                                 | 60035 JESI (AN) VIA COPPETELLA 4                                 |
| Codice Fiscale                                                                          | 01364690428                                                      |
| Numero Rea                                                                              | AN 126283                                                        |
| P.I.                                                                                    | 01364690428                                                      |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 8294101.00 i.v.                                                  |
| Forma giuridica                                                                         | SOCIETA' PER AZIONI (SP)                                         |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                                  | GESTIONE DI CENTRI DI MOVIMENTAZIONE MERCI (INTERPORTI) (522140) |
| Società in liquidazione                                                                 | no                                                               |
| Società con socio unico                                                                 | no                                                               |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si                                                               |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | REGIONE MARCHE                                                   |
| 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                                  | 33.117                   | -                 |
| II - Immobilizzazioni materiali                                   | 7.630.865                | 7.771.007         |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                | 607.942                  | 608.081           |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                                | <b>8.271.924</b>         | <b>8.379.088</b>  |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                       |                          |                   |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita                 | 1.285.720                | 1.285.720         |
| <b>II - Crediti</b>                                               |                          |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 1.166.491                | 962.664           |
| <b>Totale crediti</b>                                             | <b>1.166.491</b>         | <b>962.664</b>    |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 1.980.109                | -                 |
| IV - Disponibilità liquide                                        | 3.561.438                | 7.070.459         |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                               | <b>7.993.758</b>         | <b>9.318.843</b>  |
| D) Ratei e risconti                                               | 15.353                   | 9.892             |
| <b>Totale attivo</b>                                              | <b>16.281.035</b>        | <b>17.707.823</b> |
| <b>Passivo</b>                                                    |                          |                   |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                        |                          |                   |
| I - Capitale                                                      | 8.294.101                | 8.294.101         |
| IV - Riserva legale                                               | 227.284                  | 130.064           |
| VI - Altre riserve                                                | 4.318.403 <sup>(1)</sup> | 2.471.211         |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 39.208                   | 1.944.411         |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                    | <b>12.878.996</b>        | <b>12.839.787</b> |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       | 209.474                  | 250.116           |
| <b>D) Debiti</b>                                                  |                          |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 3.192.565                | 4.594.534         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | -                        | 23.326            |
| <b>Totale debiti</b>                                              | <b>3.192.565</b>         | <b>4.617.860</b>  |
| E) Ratei e risconti                                               | -                        | 60                |
| <b>Totale passivo</b>                                             | <b>16.281.035</b>        | <b>17.707.823</b> |

(1)

| Altre riserve                                  | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| Riserva straordinaria                          | 4.318.402  | 2.471.212  |
| Riserva da riduzione capitale sociale          | 1          | 1          |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro |            | (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                                                                                                                            | 228.425    | 209.392    |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                                                                             |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                                                                                                          | 4.228      | -          |
| altri                                                                                                                                                                  | 568.039    | 3.380.052  |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                                                                         | 572.267    | 3.380.052  |
| Totale valore della produzione                                                                                                                                         | 800.692    | 3.589.444  |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                                                                       |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                                                                               | 2.002      | 418        |
| 7) per servizi                                                                                                                                                         | 525.617    | 602.152    |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                                                                      | 246        | -          |
| 9) per il personale                                                                                                                                                    |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                                                                                   | -          | 22.229     |
| b) oneri sociali                                                                                                                                                       | -          | 7.043      |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                                                                          | 51.824     | 6.063      |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                                                                        | -          | 4.365      |
| e) altri costi                                                                                                                                                         | 51.824     | 1.698      |
| Totale costi per il personale                                                                                                                                          | 51.824     | 35.335     |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                                                                        |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                                      | 227.392    | 258.161    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                                                                     | 8.863      | -          |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                                                                       | 218.529    | 258.161    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                                                                     | 227.392    | 258.161    |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                                                                          | 30.435     | 42.140     |
| Totale costi della produzione                                                                                                                                          | 837.516    | 938.206    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                                                                                 | (36.824)   | 2.651.238  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                                                                                  |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                                                                          |            |            |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 38.666     | -          |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                      | 38.666     | -          |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                                                                     |            |            |
| da imprese controllate                                                                                                                                                 | 16.570     | 4.091      |
| altri                                                                                                                                                                  | 65.243     | 7.046      |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                                                                                 | 81.813     | 11.137     |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                                                                       | 120.479    | 11.137     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                                                                                 |            |            |
| altri                                                                                                                                                                  | 19.478     | 13.449     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                                                                              | 19.478     | 13.449     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                                                                           | 101.001    | (2.312)    |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>                                                                                                     |            |            |
| 19) svalutazioni                                                                                                                                                       |            |            |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                                                | 16.570     | 446.943    |
| Totale svalutazioni                                                                                                                                                    | 16.570     | 446.943    |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)                                                                                        | (16.570)   | (446.943)  |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                                                                      | 47.607     | 2.201.983  |

|                                                                                   |         |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |         |           |
| imposte correnti                                                                  | 12.910  | 262.816   |
| imposte differite e anticipate                                                    | (4.511) | (5.244)   |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 8.399   | 257.572   |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                | 39.208  | 1.944.411 |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|                                                                                                                     | 31-12-2023  | 31-12-2022  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto                                                                            |             |             |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)                                           |             |             |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | 39.208      | 1.944.411   |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | 8.399       | 257.572     |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                          | (101.001)   | 2.312       |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                     | 263         | (3.311.480) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | (53.131)    | (1.107.185) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |             |             |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                             | 12.236      | -           |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 227.392     | 258.161     |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore                                                                         | 135         | 442.851     |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari                                              | (10.963)    | 5.245       |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 228.800     | 706.257     |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | 175.669     | (400.928)   |
| Variazioni del capitale circolante netto                                                                            |             |             |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                   | (85.366)    | (52.497)    |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | (16.624)    | (72.167)    |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                 | (5.461)     | 5.270       |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                | (60)        | (1.474)     |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                   | (1.131.633) | 1.207.414   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | (1.239.144) | 1.086.546   |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                              | (1.063.475) | 685.618     |
| Altre rettifiche                                                                                                    |             |             |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                        | 101.001     | (2.312)     |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                        | (408.409)   | (1.832)     |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                | (37.404)    | (93.113)    |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | (344.812)   | (97.257)    |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                      | (1.408.287) | 588.361     |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento                                                         |             |             |
| Immobilizzazioni materiali                                                                                          |             |             |
| (Investimenti)                                                                                                      | (78.386)    | -           |
| Disinvestimenti                                                                                                     | (263)       | 5.415.760   |
| Immobilizzazioni immateriali                                                                                        |             |             |
| (Investimenti)                                                                                                      | (41.980)    | -           |
| Immobilizzazioni finanziarie                                                                                        |             |             |
| (Investimenti)                                                                                                      | -           | (106.416)   |
| Disinvestimenti                                                                                                     | 4           | -           |
| Attività finanziarie non immobilizzate                                                                              |             |             |
| (Investimenti)                                                                                                      | (3.960.218) | -           |
| Disinvestimenti                                                                                                     | 1.980.109   | -           |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                                | (2.100.734) | 5.309.344   |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento                                                       |             |             |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                               | 0           | -           |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                                                     | (3.509.021) | 5.897.705   |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                            |             |             |

|                                                 |           |           |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Depositi bancari e postali                      | 7.070.406 | 1.172.615 |
| Danaro e valori in cassa                        | 53        | 139       |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 7.070.459 | 1.172.754 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |           |           |
| Depositi bancari e postali                      | 3.561.301 | 7.070.406 |
| Danaro e valori in cassa                        | 137       | 53        |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 3.561.438 | 7.070.459 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 39.208 derivante dalla prosecuzione delle attività volte alla ripartenza della struttura interportuale.

I debiti al 31 dicembre 2023 comprendono un'anticipazione di contributi destinati a investimenti per un importo di euro 1.535.499; debiti verso fornitori per euro 328.490; rateizzazioni Erario e INPS per complessivi euro 13.653 il cui pagamento procede con regolarità.

Le disponibilità liquide (comprendenti l'investimento in titoli di Stato) ammontano ad euro 5.541.547.

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

Il bilancio al 31/12/2023 è condizionato dalla redazione del piano di sviluppo redatto da RPLT di Bologna e da Pwc.

In sintesi, il piano di sviluppo strategico si basa su due leve: la intermodalità e la ecosostenibilità, condiviso con SVEM, istituzioni e stakeholders.

Si è proseguito con la progettazione delle opere volte a sistemare e ristrutturare l'Interporto in virtù della convenzione MIMS per il progetto Colli di bottiglia e soprattutto sono state avviate iniziative per ridare dignità e funzionalità alla Società oltreché rinnovati i contratti con gli operatori già insediati e con i nuovi.

Interporto Marche spa, assecondando le previsioni del piano industriale, oggi in fase di revisione a seguito del piano di sviluppo, ha intenzione di potenziare l'offerta intermodale andando a incrementare il numero di binari attualmente presenti nell'area.

La soluzione individuata asseconda le previsioni di cui al progetto di variante urbanistica relativa all'intero insediamento approvata dall'amm.ne comunale nel 2022.

Si prevede quindi di andare a sfociare dall'attuale fascio di tre binari un ulteriore fascio composto da due binari che correrà parallelamente ai primi.

Per motivi fisici i binari avranno uno sviluppo di circa 300 m di lunghezza.

Il fascio di binari sarà servito dal nuovo piazzale in fase di progettazione (il PFTE è in consegna da parte del professionista incaricato) che avrà la funzione di carico e scarico merci e stoccaggio.

A fianco dello stesso piazzale è prevista la realizzazione di un edificio di circa 15.000 mq di superficie che sarà a servizio appunto di tale infrastruttura

In virtù del nuovo codice dei contratti si è provveduto a nominare il RUP e la struttura del RUP per le gare da bandire.

### **Altri fatti di rilievo verificatisi durante l'esercizio**

Sono proseguite le azioni legali nei confronti dei debitori rilevanti in relazione alle sentenze di natura esecutiva a nostro favore e ci si sta avviando verso la vendita giudiziaria dei beni da noi pignorati.

Di rilievo l'interlocuzione con la Regione Marche sulla intermodalità in concerto con porto e aeroporto.

Da sottolineare la visita dei vice Ministri alle Infrastrutture Rixi e Bignami, dell'amministratore delegato di RFI e di Mercitalia.

Con RFI e DPA sono state definite linee di indirizzo e collaborazione.

Ottimi i rapporti con Amazon, dopo l'inizio dei lavori nel gennaio '23 per la realizzazione del mega hub - a maggio c'è stata la posa della prima pietra con i vertici di Amazon, il Ministro Urso e il Governatore Acquaroli.

### **Criteri di formazione**

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

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile, pertanto senza la redazione della Relazione sulla gestione, procedendo comunque alla redazione del rendiconto finanziario nonché a fornire informazioni aggiuntive rispetto a quelle previste per legge al fine di una informativa più dettagliata. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono 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. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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

## Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto 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.

## 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 software sono stati ammortizzati in quattro esercizi.

Gli altri oneri pluriennali sono riferiti ad altre spese ad utilità pluriennale e vengono ammortizzati in 5 anni.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e – per quelle entrate in funzione - rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

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:

- fabbricati: 3%
- binari: 7,5%

- impianti illuminazione ed elettrificazione binari: 10%
- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 12%
- altri beni: 20%

Si precisa che:

- per le opere ferroviarie si è mantenuta la riduzione al 50% delle aliquote di cui sopra in quanto ritenuta coerente con il valore residuo, il ridotto sfruttamento e la loro recuperabilità;
- all'edificio direzionale si è mantenuta un'aliquota ridotta a 2/3 di quella sopra indicata in considerazione della ridotta quota di superfici utilizzate rispetto a quelle disponibili ed utilizzabili.

Con riferimento alla categoria fabbricati, si evidenzia di aver modificato l'aliquota di ammortamento riducendola al 3%, rispetto al 4% applicato fino al precedente bilancio chiuso al 31/12/2022, a seguito di una revisione della stima relativa alla loro vita utile. Tale modifica, marginale, si è resa necessaria e motivata da quanto segue:

- il mancato completamento e quindi utilizzo dell'infrastruttura per le specifiche e più usuranti finalità di trasporto intermodale;
- l'utilizzo, pertanto, effettivo degli immobili aziendali quali ordinari fabbricati industriali/commerciali in gran parte concessi in locazione a terzi;
- la significativa svalutazione del valore residuo contabile degli immobili stessi operata nel bilancio 2020,

che quindi fanno ritenere che la loro vita utile sarà maggiore dell'ordine di 3-4 anni, anche in funzione dell'intervenuto risanamento aziendale e delle prospettive di sviluppo dell'area interportuale.

Tale variazione determina una minore incidenza degli ammortamenti, rispetto al precedente bilancio, di euro 39.194.

Alcune immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alla legge di adeguamento monetario n. 2 del 2009 (conversione del DL 185/2008).

Il presente bilancio mantiene la svalutazione prudenziale (rilevata nel precedente bilancio 2020), opportunamente adeguata in coerenza con l'ammortamento del relativo valore netto contabile, di più assets immobiliari risultando perdite durevoli di valore rivenienti dal procedimento di valutazione delle immobilizzazioni materiali eseguito da un valutatore terzo, ai fini e per gli effetti di cui all'art. 2437-ter del codice civile.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni sono state svalutate in conseguenza delle perdite conseguite e ritenute durevoli.

### **Titoli**

I valori immobilizzati sono iscritti al costo di acquisto che è costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori.

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto, che è costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

### **Rimanenze**

Come previsto dal Principio Contabile OIC n.16, nella voce rimanenze sono iscritte le immobilizzazioni destinate alla vendita e valutate al minore tra il valore netto contabile e il valore previsto di realizzazione.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, adottando la società il bilancio in forma abbreviata e non essendo, quindi, tenuta ad utilizzare il criterio del costo ammortizzato né ad aggiornare i crediti.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le situazioni specifiche dei debitori.

### **Ratei e risconti**

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

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

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza probabile e/o possibile, 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.

#### **Trattamento di fine rapporto**

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.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, adottando la società il bilancio in forma abbreviata e non essendo, quindi, tenuta ad utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

#### **Riconoscimento ricavi**

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

#### **Imposte**

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

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

#### **Garanzie, impegni e rischi**

I rischi relativi a garanzie concesse (anche per debiti altrui) sono stati indicati in apposito prospetto nel prosieguo della nota integrativa per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento.

Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

## **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

#### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 33.117              |                     | 33.117     |

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

|                                   | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                                                                                     |                                    |                                     |
| Costo                             | 6.553                                                                               | -                                  | 6.553                               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.553                                                                               | -                                  | 6.553                               |
| Variazioni nell'esercizio         |                                                                                     |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | 3.500                                                                               | 38.480                             | 41.980                              |
| Ammortamento dell'esercizio       | 1.167                                                                               | 7.696                              | 8.863                               |
| Totale variazioni                 | 2.333                                                                               | 30.784                             | 33.117                              |
| Valore di fine esercizio          |                                                                                     |                                    |                                     |
| Costo                             | 10.053                                                                              | 38.480                             | 48.533                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 7.720                                                                               | 7.696                              | 15.416                              |
| Valore di bilancio                | 2.333                                                                               | 30.784                             | 33.117                              |

Gli incrementi si riferiscono:

- quanto ad euro 3.500 – software;
- quanto ad euro 38.480 – oneri per redazione piano di sviluppo aziendale ad utilità pluriennale.

#### Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.630.865           | 7.771.007           | (140.142)  |

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|                                          | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 7.260.023            | 354.979                | 53.978                                 | 122.432                          | -                                             | 7.791.412                         |
| <b>Rivalutazioni</b>                     | 8.513.472            | -                      | -                                      | -                                | -                                             | 8.513.472                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 5.232.493            | 354.979                | 53.978                                 | 121.158                          | -                                             | 5.762.608                         |
| <b>Svalutazioni</b>                      | 2.771.269            | -                      | -                                      | -                                | -                                             | 2.771.269                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 7.769.733            | -                      | -                                      | 1.274                            | -                                             | 7.771.007                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | 15.029               | -                      | -                                      | 3.280                            | 60.077                                        | 78.386                            |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 217.840              | -                      | -                                      | 689                              | -                                             | 218.529                           |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (202.811)            | -                      | -                                      | 2.591                            | 60.077                                        | (140.142)                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 7.275.053            | 354.979                | 53.978                                 | 125.076                          | 60.077                                        | 7.869.163                         |
| <b>Rivalutazioni</b>                     | 8.513.472            | -                      | -                                      | -                                | -                                             | 8.513.472                         |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 5.554.063            | 354.979                | 53.978                                 | 121.211                          | -                                             | 6.084.231                         |
| <b>Svalutazioni</b>                      | 2.667.540            | -                      | -                                      | -                                | -                                             | 2.667.540                         |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 7.566.922            | -                      | -                                      | 3.865                            | 60.077                                        | 7.630.865                         |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| <b>Terreni</b>                                          | <b>3.906.130</b> |
|---------------------------------------------------------|------------------|
| Area sedime edificio direzionale                        | 957.684          |
| Area sedime deposito ferro-gomma                        | 661.712          |
| Area sedime piazzale ferro-gomma                        | 762.714          |
| Area sedime impianto di depurazione e canale scolmatore | 118.331          |
| Area sedime piazzali ferro-gomma lato est               | 262.100          |
| Area sedime opere ferroviarie I fase                    | 158.050          |
| Area sedime viabilità                                   | 408.178          |
| Aree urbanizzate                                        | 577.360          |
| Arrotondamento                                          | 1                |

| <b>Fabbricati industriali</b>               | <b>11.882.395</b> |
|---------------------------------------------|-------------------|
| Edificio direzionale                        | 3.830.734         |
| Deposito ferro-gomma                        | 2.646.848         |
| Piazzale ferro-gomma                        | 2.609.773         |
| Impianto di depurazione e canale scolmatore | 1.415.654         |
| Piazzali ferro-gomma lato est               | 121.076           |
| Binari aree ferro-gomma                     | 86.004            |
| Binari di presa consegna                    | 610.772           |
| Impianto di elettrificazione binari         | 30.101            |
| Impianto di illuminazione binari            | 20.932            |
| Viabilità                                   | 415.799           |
| Stazione di servizio                        | 94.703            |
| Opere ferroviarie II fase                   |                   |

| <b>(Fondi di ammortamento)</b>              | <b>5.554.063</b> |
|---------------------------------------------|------------------|
| Edificio direzionale                        | 1.072.606        |
| Deposito ferro-gomma                        | 1.561.640        |
| Piazzale ferro-gomma                        | 1.435.375        |
| Impianto di depurazione e canale scolmatore | 833.181          |
| Piazzali ferro-gomma lato est               | 48.410           |
| Binari aree ferro-gomma                     | 43.139           |
| Binari di presa consegna                    | 306.430          |
| Impianto di elettrificazione binari         | 19.829           |
| Impianto di illuminazione binari            | 13.789           |
| Viabilità                                   | 219.664          |

| <b>(Fondi di svalutazione)</b>                      | <b>2.667.540</b> |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| Edificio direzionale                                | 128.777          |
| Deposito e piazzale ferro-gomma                     | 1.132.227        |
| Impianto di depurazione                             | 700.804          |
| Viabilità                                           | 193.108          |
| Area binari presa consegna                          | 158.050          |
| Piazzali ferro-gomma lato est                       | 334.767          |
| Impianti di elettrificazione e illuminazione binari | 18.461           |
| Aree urbanizzate                                    | 1.345            |
| Arrotondamento                                      | 1                |

Come già anticipato a commento dei criteri di valutazione ed evidenziato nella tabella sopra riportata, trattasi della svalutazione prudenziale residua degli assets immobiliari indicati recepita nel bilancio chiuso al 31/12/2020 in corrispondenza delle perdite durevoli di valore rivenienti dal procedimento di valutazione delle immobilizzazioni materiali eseguito da un valutatore terzo ai fini e per gli effetti di cui all'art. 2437-ter del codice civile.

Il saldo della voce “Impianti e macchinario” è composto dai seguenti dettagli:

| <b>Impianto</b>                        | <b>354.979</b> |
|----------------------------------------|----------------|
| Impianto controllo accessi             | 154.951        |
| Software di gestione controllo accessi | 93.705         |
| Impianto video sorveglianza            | 33.315         |
| Impianto telefonia                     | 31.873         |
| Altri impianti                         | 41.136         |
| Arrotondamento                         | (1)            |
|                                        |                |
| <b>(Fondi di ammortamento)</b>         | <b>354.979</b> |
| Impianto controllo accessi             | 154.951        |
| Software di gestione controllo accessi | 93.705         |
| Impianto video sorveglianza            | 33.315         |
| Impianto telefonia                     | 31.873         |
| Altri impianti                         | 41.136         |
| Arrotondamento                         | (1)            |

Il saldo della voce “Immobilizzazioni materiali in corso” è composto dai seguenti dettagli:

|                                            |               |
|--------------------------------------------|---------------|
| <b>Immobilizzazioni materiali in corso</b> | <b>60.077</b> |
| Lavori convenzione MIMS                    | 60.077        |

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2023 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

| Descrizione          | Rivalutazione di legge |
|----------------------|------------------------|
| Terreni e fabbricati | 8.592.957              |
| <b>Totale</b>        | <b>8.513.472</b>       |

Il totale delle rivalutazioni è così suddiviso:

- euro 8.592.957 per rivalutazione ex L. 2/2009, di cui Euro 8.513.472 per rivalutazione del costo storico ed Euro 79.485 per svalutazione del fondo ammortamento.

Di seguito si elencano i beni immobili, distinti in categorie omogenee, sui quali è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge.

### IMMOBILI AMMORTIZZABILI

| DESCRIZIONE IMMOBILE              | costo storico (al netto dei contributi ricevuti) | ammontare della rival. ne costo storico | ammontare della rival. ne del f.do ammort. pregresso | costo rivalutato  | f.do ammort. al 31/12/2022 | ammort. 2023   | valore netto contabile al 31/12/2023 al lordo svalutazioni |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|
| Deposito ferro-gomma              | 1.461.021                                        | 1.185.827                               | 29.220                                               | 2.646.848         | 1.482.235                  | 79.405         | 1.085.208                                                  |
| Edificio direzionale              | 1.256.764                                        | 2.573.970                               | 25.135                                               | 3.830.734         | 995.991                    | 76.615         | 2.758.128                                                  |
| Piazzali ferro - gomma            | 628.943                                          | 1.980.830                               | 13.645                                               | 2.609.773         | 1.357.082                  | 78.293         | 1.174.398                                                  |
| Imp. Depuraz. e canale scolmatore | 588.154                                          | 827.500                                 | 11.485                                               | 1.415.654         | 790.711                    | 42.470         | 582.473                                                    |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>3.934.882</b>                                 | <b>6.568.127</b>                        | <b>79.485</b>                                        | <b>10.503.009</b> | <b>4.626.019</b>           | <b>276.783</b> | <b>5.600.207</b>                                           |

### IMMOBILI NON AMMORTIZZABILI

| DESCRIZIONE IMMOBILE               | costo storico (al netto dei contributi ricevuti) | ammontare della rival. ne costo storico | costo rivalutato al lordo svalutazioni |
|------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| Terreno deposito ferro-gomma       | 60.719                                           | 600.993                                 | 661.712                                |
| Terreno edificio direzionale       | 68.769                                           | 888.915                                 | 957.684                                |
| Terreno piazzali ferro – gomma     | 358.244                                          | 404.470                                 | 762.714                                |
| Terreno imp.depuraz. e can. scolm. | 67.363                                           | 50.968                                  | 118.331                                |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>555.095</b>                                   | <b>1.945.346</b>                        | <b>2.500.441</b>                       |

### Contributi in conto capitale

La società ha maturato contributi in conto impianti per complessivi Euro 39.139.853. Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo della riduzione del costo del cespite. L'adozione del predetto metodo ha comportato quindi l'iscrizione in bilancio del costo del cespite al netto del contributo ricevuto.

Si riepilogano i contributi finora acquisiti:

| Ente Concedente – Anno Aggiudicazione                  |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Ministero dei Trasporti, Convenzione – Anno 2000       | 13.900.321        |
| Ministero dei Trasporti, Convenzione – Anno 2002       | 4.980.000         |
| Ministero dei Trasporti, Ribasso d'asta                | 1.682.216         |
|                                                        |                   |
| Regione Marche, Legge 64/97 – Anno 1997                | 1.121.228         |
| Regione Marche, Legge 32/99 – Anno 2000                | 3.877.146         |
| Regione Marche, Legge 144/99 – Anno 2001               | 309.875           |
| Regione Marche, Docup ob. 2 – Anno 2002                | 3.774.318         |
| Regione Marche, Legge 2/2007 – Anno 2007               | 300.000           |
| Regione Marche, POR – Anno 2008                        | 4.660.430         |
| Regione Marche, POR – Anno 2011                        | 3.600.612         |
|                                                        |                   |
| Provincia Ancona, Prusst - Anno 2003                   | 359.748           |
|                                                        |                   |
| Regione Marche – Provincia Ancona – Arstel – Anno 2006 | 573.959           |
|                                                        |                   |
| <b>Contributi in c/impianti maturati al 31.12.2023</b> | <b>39.139.853</b> |

### Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 607.942             | 608.081             | (139)      |

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

|                                                     | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Totale Partecipazioni | Altri titoli |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                   |                                       |                                     |                       |              |
| Costo                                               | 1.726.653                             | 30.000                              | 1.756.653             | 220.394      |
| Svalutazioni                                        | 1.726.653                             | 30.000                              | 1.756.653             | -            |
| Valore di bilancio                                  | -                                     | -                                   | -                     | 220.394      |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                    |                                       |                                     |                       |              |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | -                                     | -                                   | -                     | 4            |
| Totale variazioni                                   | -                                     | -                                   | -                     | (4)          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                     |                                       |                                     |                       |              |
| Costo                                               | 1.726.653                             | -                                   | 1.726.653             | 220.390      |
| Svalutazioni                                        | 1.726.653                             | -                                   | 1.726.653             | -            |
| Valore di bilancio                                  | -                                     | -                                   | -                     | 220.390      |

### Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate | 387.485                    | -                         | 387.485                  | 387.485                          |
| Crediti immobilizzati verso altri               | 202                        | (135)                     | 67                       | 67                               |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>             | <b>387.687</b>             | <b>(135)</b>              | <b>387.552</b>           | <b>387.552</b>                   |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione         | 31/12/2022     | Acquisizioni  | Svalutazioni  | 31/12/2023     |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Imprese controllate | 387.485        | 16.570        | 16.570        | 387.485        |
| Altri               | 202            |               | 135           | 67             |
| Arrotondamento      |                |               |               |                |
| <b>Totale</b>       | <b>387.687</b> | <b>16.570</b> | <b>16.705</b> | <b>387.552</b> |

## Crediti per tipologia

| Descrizione                                                    | V /Controllate | V / controllanti | V / altri |
|----------------------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------|
| Regione Marche per rivalsa/indennizzo spese liquidazione Cemim |                | 405.491          |           |
| Fondo svalutazione prudenziale                                 |                | (405.491)        |           |
| Cemim per interessi legali e spese di giustizia                | 321.394        |                  |           |
| Cemim per anticipazioni finanziarie                            | 66.091         |                  |           |
| Depositi cauzionali                                            |                |                  | 67        |
| <b>Totale</b>                                                  | <b>387.485</b> | <b>0</b>         | <b>67</b> |

Nella voce crediti sono iscritti:

- credito verso la Regione Marche per nominali euro 405.491 a titolo di rivalsa/indennizzo per le spese sostenute da Interporto Marche Spa su tutte le vicende CE.M.I.M. ScPA, e già, in parte, richieste in pagamento dal precedente organo amministrativo.

Più specificamente, l'iscrizione di tale credito in bilancio, è stata effettuata avendo riguardo all'incarico ricevuto dalla Regione Marche di portare a conclusione la liquidazione Ce.M.I.M., e da cui è scaturito il Decreto del Dirigente del servizio Programmazione, bilancio e politiche comunitarie n. 267/03 del 13/09/2006 con cui è stato liquidato un iniziale importo di €1.500.000,00 e ove si è previsto l'incarico di “assumere una iniziativa diretta a definire la vicenda inerente la società consortile per azioni Ce.M.I.M.” e ove Regione Marche si è impegnata a tenere indenne Interporto Marche Spa “per tutte le conseguenze derivanti dall'intrapresa attività di esecuzione dell'incarico ricevuto”.

In aggiunta, detta iscrizione ha tenuto conto di:

- quanto contenuto e dichiarato nel documento della Regione Marche avente ad oggetto "Trasmissione esiti tavolo tecnico su situazione finanziaria e prospettive di sviluppo della Interporto Marche Spa (rif. prot. 0571603 del 05.08.2014), a firma di più soggetti, in cui si afferma l'impegno a corrispondere ad Interporto Marche spa le somme dovute a titolo di copertura delle spese già sostenute e attinenti nonché conseguenti alla preesistente vicenda CEMIM;
- quanto provvisoriamente stanziato dalla Regione in bilancio per il 2015 a fronte del pagamento di quanto sopra e pari ad Euro 1.000.000 già liquidati nel corso dell'esercizio;
- quanto ulteriormente corrisposto dalla Regione nel corso del 2019 per l'importo di Euro 130.007.

Già con il precedente organo amministrativo si era ritenuto prudenziale riallineare il credito, secondo certezza ed esigibilità, a quanto riconosciuto in atti ufficiali della Regione Marche e da qui la decisione dell'attuale organo amministrativo di mantenere, nelle more della necessaria attività di confronto, riconciliazione ed accertamento tuttora in corso con Regione, l'appostazione di una svalutazione prudenziale dell'intero credito;

- crediti verso società controllata CE.M.I.M. SPA in liquidazione, per nominali Euro 332.389, tra interessi legali, richiesti e maturati per legge in conseguenza della chiusura del fallimento e ritorno in bonis della società, in relazione ai crediti chirografari di originari Euro 485.247 insinuati al passivo fallimentare ed acquistati nel 2006 da

Interporto Marche, oltre che da spese legali ed imposte conseguenti agli atti esecutivi eseguiti nei confronti della partecipata per il pagamento forzoso del predetto credito per interessi. Tale importo è stato mantenuto iscritto seppure l'organo amministrativo non ritenga prudenzialmente perseguibile il suo recupero, ma risulta comunque pressoché azzerato nella sua incidenza sulla situazione patrimoniale della società tramite l'appostamento dei conti rettificativi del credito verso Regione Marche per totali € 321.394, giacché se Interporto riuscisse a recuperare queste somme da Cemim, diminuirebbe pariteticamente il suo credito verso Regione Marche.

Già con il precedente organo amministrativo si è ritenuto prudenziale riallineare il credito, secondo certezza ed esigibilità, a quanto finora riconosciuto in atti ufficiali della Regione Marche e da qui la svalutazione parziale e prudenziale per Euro 27.566;

- crediti verso società controllata CE.M.I.M. S.c.P.A. in liquidazione, per nominali Euro 80.378, per anticipazioni finanziarie, con animo di rivalsa, di pagamento di onorari e spese dei legali che assistono il CE.M.I.M. S.c.P.A. nell'ambito di alcuni procedimenti attivi. Anche tale importo è stato mantenuto iscritto seppure l'organo amministrativo non ritenga prudenzialmente perseguibile il suo recupero, ma risulta comunque pressoché azzerato nella sua incidenza sulla situazione patrimoniale della società tramite l'appostamento dei conti rettificativi del credito verso Regione Marche per totali € 66.091, giacché se Interporto riuscisse a recuperare queste somme da Cemim, diminuirebbe pariteticamente il suo credito verso Regione Marche.

Già con il precedente organo amministrativo si è ritenuto prudenziale riallineare il credito, secondo certezza ed esigibilità, a quanto finora riconosciuto in atti ufficiali della Regione Marche e da qui la svalutazione parziale e prudenziale per Euro 14.287;

- crediti per depositi cauzionali per Euro 67.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

| Denominazione                         | Città, se in Italia, o Stato estero | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % |
|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>CE.M.I.M. SCPA IN LIQUIDAZIONE</b> | JESI (AN)                           | 3.265.566        | (5.942)                                  | (2.352.928)              | 2.786.834               | 85,34%               |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

|                                                                                                    |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Partecipazioni in imprese controllate</b>                                                       | <b>1.726.653</b> |
| C.e.m.i.m. S.c.p.a. in liquidaz. per azioni oggetto di assegnazione giudiziale nulla da recuperare | 1.644.536        |
| C.e.m.i.m. S.c.p.a. in liquidaz. per altre azioni                                                  | 82.117           |

|                                         |                  |
|-----------------------------------------|------------------|
| <b>(Fondo svalutazione controllate)</b> | <b>1.726.653</b> |
| C.e.m.i.m. S.c.p.a. in liquidaz.        | 1.726.653        |

La partecipazione nella società Ce.M.I.M. ScPA in liquidazione ha subito una svalutazione per perdita durevole di valore e non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

I dati relativi alla consistenza patrimoniale si riferiscono al bilancio chiuso il 31/12/2022.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie in imprese controllate per un valore superiore al loro fair value.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso controllate | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <b>Italia</b>   | 387.485                                 | 67                                | 387.552                      |
| <b>Totale</b>   | 387.485                                 | 67                                | 387.552                      |

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Altri titoli

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 220.390             | 220.394             | (4)        |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione   | Altre variazioni |
|---------------|------------------|
| Altri         | 4                |
| <b>Totale</b> | <b>4</b>         |

Trattasi dei saldi di due conti correnti bancari costituiti in pegno a garanzia, rispettivamente:

- della fideiussione rilasciata a favore di RFI per contratto di raccordo ferroviario;
- della fideiussione rilasciata a favore del Ministero dei Trasporti per la convenzione Colli di bottiglia.

|                                   | Valore contabile |
|-----------------------------------|------------------|
| Crediti verso imprese controllate | 387.485          |
| Crediti verso altri               | 67               |
| <b>Altri titoli</b>               | <b>220.390</b>   |

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

| Descrizione                                     | Valore contabile |
|-------------------------------------------------|------------------|
| Cemim per interessi legali e spese di giustizia | 321.394          |
| Cemim per anticipazioni finanziarie             | 66.091           |
| <b>Totale</b>                                   | <b>387.485</b>   |

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

| Descrizione                                                    | Valore contabile |
|----------------------------------------------------------------|------------------|
| Regione Marche per rivalsa/indennizzo spese liquidazione Cemim | 405.491          |
| <b>Svalutazione</b>                                            | <b>(405.491)</b> |

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione         | Valore contabile |
|---------------------|------------------|
| Depositi cauzionali | 67               |
| <b>Totale</b>       | <b>67</b>        |

## Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

| Descrizione                          | Valore contabile |
|--------------------------------------|------------------|
| Depositi bancari costituiti in pegno | 220.390          |
| <b>Totale</b>                        | <b>220.390</b>   |

## Attivo circolante

### Rimanenze

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.285.720           | 1.285.720           |            |

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Trattasi delle immobilizzazioni materiali riclassificate, ai sensi del principio contabile OIC 16, in tale voce in quanto destinate all'alienazione.

Trattasi di aree edificabili per residui 15.579 mq circa di superfici coperte realizzabili.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.166.491           | 962.664             | 203.827    |

### 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 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 87.545                     | 85.366                    | 172.911                  | 172.911                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 3.368                      | 131.177                   | 134.545                  | 134.545                          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 871.751                    | (12.716)                  | 859.035                  | 859.035                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>962.664</b>             | <b>203.827</b>            | <b>1.166.491</b>         | <b>1.166.491</b>                 |

### Crediti tributari

|                                            |               |
|--------------------------------------------|---------------|
| Crediti verso l'Erario per ritenute subite | <b>16.963</b> |
| Interessi attivi bancari e titoli          | 16.963        |

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| <b>Acconti d'imposta IRES</b>     | <b>59.415</b> |
| Versato                           | 63.670        |
| Utilizzato a scomputo Ires dovuta | (4.255)       |
| <b>Acconto d'imposta IRAP</b>     | <b>58.167</b> |
| Versato                           | 66.822        |
| Utilizzato a scomputo Irap dovuta | (8.655)       |

## Verso altri

|                                                                                                  |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Crediti verso altri soggetti</b>                                                              | <b>858.501</b> |
| Finworld per escussione garanzia appalto lavori stazione ferroviaria                             | 568.368        |
| Perdita credito Finworld per azioni esecutive infruttuose e dichiarazione di fallimento          | (568.368)      |
| Credito verso D.G. T. per recupero somme pignorate e spese legali su sentenza appello favorevole | 875.217        |
| Fondo svalutazione credito verso D.G. T. per recupero spese legali su sentenze favorevoli        | (16.864)       |
| Costeldati per rifusione spese legali                                                            | 16.062         |
| Svalutazione prudenziale credito Costeldati per rifusione spese legali                           | (16.062)       |
| Fornitori                                                                                        | 7              |
| Carta ricaricabile                                                                               | 85             |
| Inail                                                                                            | 57             |

Per quanto riguarda il credito verso Finworld, trattasi della garanzia fideiussoria prestata dall'Ati/Costeldati nell'ambito del contratto di appalto dei lavori di realizzazione della stazione ferroviaria, a fronte della risoluzione dell'appalto dei lavori per inadempimento della controparte e delle rettifiche contabili conseguenti alle verifiche tecnico-contabili dei lavori eseguiti.

L'importo iscritto era quello stabilito dal Tribunale di Ancona nella sentenza n. 702/2017 del 26/4/2017 in condanna di Finworld, al netto dei pagamenti parziali intervenuti in costanza di giudizio.

Tale credito è stato interamente svalutato in via prudenziale nei precedenti bilanci in conseguenza degli esiti negativi delle procedure esecutive e di pignoramento azionate dalla società rivelatesi poi tutte con esito negativo nel corso del 2018 e del successivo fallimento della stessa a cui Interporto risulta essersi insinuata.

In merito, invece, al "Credito verso D.G.T. per recupero somme pignorate e spese legali seguito sentenza d'appello favorevole", è così composto:

- euro 702.900 a titolo di rimborso delle somme pignorate su crediti v/terzi (in particolare dei crediti vantati nei confronti della società Cam Srl per i canoni di affitto del capannone ferro-gomma);
- euro 163.746 a titolo di rimborso spese legali ed interessi riconosciuti nella sentenza d'appello e nei successivi atti esecutivi.

Alla data attuale, a seguito delle attuate misure esecutive a garanzia del recupero di tali somme, la Società sta incassando la quota della pensione pignorata, per approssimati Euro 354/ mese.

Tale importo è stato mantenuto iscritto, ma risulta comunque pressoché azzerato nella sua incidenza sulla situazione patrimoniale della società tramite l'appostamento del conto rettificativo del credito verso Regione Marche per totali € 866.311, giacché se Interporto riuscisse a recuperare queste somme da T., diminuirebbe pariteticamente il suo credito verso Regione Marche.

|                                                |            |
|------------------------------------------------|------------|
| <b>Crediti diversi</b>                         | <b>534</b> |
| Spese anticipate per Anas stazione di servizio | 486        |
| Inail a carico amm.ri                          | 48         |

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<br>ex art. 2426<br>Codice civile |
|----------------------------|----------------------------------------------------|
| Saldo al 31/12/2022        | 25.628                                             |
| Utilizzo nell'esercizio    | (8.764)                                            |
| Accantonamento esercizio   |                                                    |
| <b>Saldo al 31/12/2023</b> | <b>16.864</b>                                      |

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

| Area geografica                                       | Italia           | Totale           |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 172.911          | 172.911          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 134.545          | 134.545          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 859.035          | 859.035          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>1.166.491</b> | <b>1.166.491</b> |

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.980.109           |                     | 1.980.109  |

|                                                                           | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati                                            | 1.980.109                 | 1.980.109                |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>1.980.109</b>          | <b>1.980.109</b>         |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| Titoli di stato             | 1.980.109 |
|-----------------------------|-----------|
| BTP IT0005345183 15/11/2025 | 1.980.109 |

### Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 3.561.438           | 7.070.459           | (3.509.021) |

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 7.070.406                  | (3.509.105)               | 3.561.301                |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 53                         | 84                        | 137                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 7.070.459                  | (3.509.021)               | 3.561.438                |

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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 15.353              | 9.892               | 5.461      |

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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | -                          | 6.319                     | 6.319                    |
| <b>Risconti attivi</b>                | 9.892                      | (858)                     | 9.034                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 9.892                      | 5.461                     | 15.353                   |

La composizione della voce è così dettagliata.

| Descrizione                                        | Importo       |
|----------------------------------------------------|---------------|
| <b>RATEI ATTIVI:</b>                               |               |
| Interessi attivi su cedole titoli di Stato         | 6.319         |
|                                                    |               |
| <b>RISCONTI ATTIVI:</b>                            |               |
| Assicurazioni                                      | 4.174         |
| Fideiussione Regione Marche per Colli di Bottiglia | 2.999         |
| Oneri su rateizzazioni                             | 1.442         |
| Canoni di manutenzione                             | 394           |
| Altri di ammontare non apprezzabile                | 25            |
|                                                    | <b>15.353</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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.878.996          | 12.839.787          | 39.209     |

### 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       |                       |                          |
| Capitale                              | 8.294.101                  | -                                                    | -                |                       | 8.294.101                |
| Riserva legale                        | 130.064                    | 97.220                                               | -                |                       | 227.284                  |
| Altre riserve                         |                            |                                                      |                  |                       |                          |
| Riserva straordinaria                 | 2.471.212                  | 1.847.190                                            | -                |                       | 4.318.402                |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 1                          | -                                                    | -                |                       | 1                        |
| Varie altre riserve                   | (2)                        | 1                                                    | 1                |                       | -                        |
| Totale altre riserve                  | 2.471.211                  | 1.847.191                                            | 1                |                       | 4.318.403                |
| Utile (perdita) dell'esercizio        | 1.944.411                  | (1.944.411)                                          | -                | 39.208                | 39.208                   |
| Totale patrimonio netto               | 12.839.787                 | -                                                    | 1                | 39.208                | 12.878.996               |

### 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 | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|---------------------------------------|------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                       |            |                              |                   | per copertura perdite                                                | per altre ragioni |
| Capitale                              | 8.294.101  | B                            | -                 | 11.273.810                                                           | 14.052            |
| Riserve di rivalutazione              | -          | A,B                          | -                 | 1.900.230                                                            | -                 |
| Riserva legale                        | 227.284    | A,B                          | 227.284           | 23.444                                                               | -                 |
| Altre riserve                         |            |                              |                   |                                                                      |                   |
| Riserva straordinaria                 | 4.318.402  | A,B,C,D                      | 4.318.402         | -                                                                    | -                 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 1          | A,B,C,D                      | 1                 | -                                                                    | -                 |
| Totale altre riserve                  | 4.318.403  |                              | 4.318.403         | -                                                                    | -                 |
| Totale                                | 12.839.788 |                              | 4.545.687         | 13.197.484                                                           | 14.052            |
| Quota non distribuibile               |            |                              | 227.284           |                                                                      |                   |
| Residua quota distribuibile           |            |                              | 4.318.403         |                                                                      |                   |

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

## Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

|                                                | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straordinaria e utili/(perdite) a nuovo | Risultato d'esercizio | Totale     |
|------------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------------------------------------|-----------------------|------------|
| <b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>    | 8.294.101        |                | (92.568)                                        | 2.693.843             | 10.895.376 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |                                                 |                       |            |
| altre destinazioni                             |                  | 130.064        | 2.563.779                                       | (2.693.843)           |            |
| Risultato dell'esercizio precedente            |                  |                |                                                 | 1.944.411             | 1.944.411  |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b> | 8.294.101        | 130.064        | 2.471.211                                       | 1.944.411             | 12.839.787 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |                                                 |                       |            |
| altre destinazioni                             |                  | 97.220         | 1.847.191                                       | (1.944.411)           |            |
| Altre variazioni                               |                  |                |                                                 |                       |            |
| incrementi                                     |                  |                | 1                                               |                       | 1          |
| Risultato dell'esercizio corrente              |                  |                |                                                 | 39.208                | 39.208     |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>   | 8.294.101        | 227.284        | 4.318.403                                       | 39.208                | 12.878.996 |

## 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 |
|---------------------|---------------------|------------|
| 209.474             | 250.116             | (40.642)   |

|                                   | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | 123.176                           | 126.940     | 250.116                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                   |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio     | -                                 | 12.236      | 12.236                          |
| Utilizzo nell'esercizio           | 4.511                             | 32.893      | 37.404                          |
| Altre variazioni                  | -                                 | (15.474)    | (15.474)                        |
| <b>Totale variazioni</b>          | (4.511)                           | (36.131)    | (40.642)                        |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | 118.665                           | 90.809      | 209.474                         |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio, di cui euro 9.298 per oneri di manutenzione programmati ed euro 2.288 per oneri riferiti a controversie legali.

Il decremento della voce Altri fondi, per euro 48.367, è relativo ad utilizzi per euro 32.893 e storno per euro 15.474 di oneri riferiti a controversie legali.

Tra i fondi "per imposte" sono allocate passività per imposte differite relative a:

- i maggiori valori patrimoniali iscritti per effetto della rivalutazione immobiliare eseguita nell'esercizio 2008, mediante corrispondente riduzione della relativa riserva di rivalutazione. Tale rivalutazione, infatti, ha avuto valenza esclusivamente civilistica e pertanto ha determinato delle differenze temporanee tassabili.

L'utilizzo dell'esercizio per Euro 4.511 si riferisce agli ammortamenti imputati ordinariamente, al netto dell'adeguamento delle svalutazioni rilevate dal precedente bilancio, in considerazione della rilevazione per

compensazione delle attività per imposte anticipate afferenti alle perdite fiscali disponibili e più che capienti a compensare tale effetto differito.

Per una miglior descrizione della fiscalità differita (sia attiva che passiva), si rinvia al relativo paragrafo nel prosieguo della presente nota integrativa.

La voce "Altri fondi" accoglie, alla data del presente bilancio, accantonamenti per copertura delle spese legali e di contenzioso anche fiscale, che prudenzialmente si stima di poter dovere sostenere in relazione alle pendenze esistenti, e di oneri di manutenzione programmata.

L'importo complessivo degli stanziamenti è quindi il seguente:

|                                                                           |               |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Fondi per oneri di manutenzione programmata</b>                        | <b>9.948</b>  |
|                                                                           |               |
| <b>Fondi rischi per controversie legali in corso</b>                      | <b>41.883</b> |
|                                                                           |               |
| <b>Fondo copertura rischio sanzioni e interessi su versamenti tardivi</b> | <b>38.978</b> |

## Debiti

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 3.192.565           | 4.617.860           | (1.425.295) |

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

|                                                                   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Acconti</b>                                                    | 26.104                     | -                         | 26.104                   | 26.104                           |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 345.114                    | (16.624)                  | 328.490                  | 328.490                          |
| <b>Debiti verso controllanti</b>                                  | 2.789.294                  | -                         | 2.789.294                | 2.789.294                        |
| <b>Debiti tributari</b>                                           | 1.401.690                  | (1.388.035)               | 13.655                   | 13.655                           |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 9.900                      | (7.762)                   | 2.138                    | 2.138                            |
| <b>Altri debiti</b>                                               | 45.758                     | (12.874)                  | 32.884                   | 32.884                           |
| <b>Totale debiti</b>                                              | <b>4.617.860</b>           | <b>(1.425.295)</b>        | <b>3.192.565</b>         | <b>3.192.565</b>                 |

La voce "Acconti" è rappresentata integralmente dai depositi cauzionali ricevuti sui contratti di locazione immobiliare, in essere alla data di chiusura dell'esercizio.

|                                         |               |
|-----------------------------------------|---------------|
| <b>Caparre</b>                          | <b>26.104</b> |
| Depositi cauzionali su locazioni attive | 26.104        |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Per i “debiti verso controllanti” trattasi di:

- contributi ricevuti dalla Regione Marche, a valere sui contributi Colli di Bottiglia, quale anticipazione finanziaria per la realizzazione degli investimenti agevolati di cui alla convenzione siglata con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in corso di esecuzione:

|                                                     |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| <b>Debiti finanziari</b>                            | <b>1.535.499</b> |
| Regione Marche per anticipazione Colli di Bottiglia | 1.535.499        |

- appostazione prudenziale di contropartita, provvisoria e temporanea, della parte di credito verso la Regione Marche, iscritto già nel bilancio 2014 tra le immobilizzazioni finanziarie per originari complessivi euro 1.572.858 a titolo di rivalsa/indennizzo per le spese sostenute da Interporto Marche Spa su tutte le vicende CE.M.I.M. ScPA, riferita alle somme vantate nei confronti del CE.M.I.M. S.c.P.A. e del T., iscritte a credito nel presente bilancio, per le quali sono tuttora in corso azioni esecutive forzose verso tali soggetti e che quindi potrebbe formare oggetto di rimborso da parte di Interporto nel caso di recupero anche parziale delle stesse:

|                                                                             |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Regione Marche per anticipazione indennizzo oneri correlati al Cemim</b> | <b>1.253.796</b> |
| Azioni di recupero crediti verso T. somme pignorate e spese legali          | 866.311          |
| Azioni di recupero crediti interessi chirografari verso Cemim               | 321.394          |
| Azioni di recupero crediti anticipazioni compensi legali verso Cemim        | 66.091           |

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, e risulta così costituita:

|                                                              |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>IRES</b>                                                  | <b>0</b>     |
| Imposta dovuta                                               | 4.255        |
| Acconto versato a scomputo                                   | (4.255)      |
| <b>IRAP</b>                                                  | <b>0</b>     |
| Imposta dovuta                                               | 8.655        |
| Acconto versato a scomputo                                   | (8.655)      |
| <b>Debiti per IVA</b>                                        | <b>8.111</b> |
| Iva anni precedenti rateizzata                               | 8.111        |
| <b>Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte</b> | <b>5.543</b> |
| Ritenute amministratori                                      | 1.983        |
| Ritenute autonomi correnti                                   | 1.104        |
| Ritenute dipendenti anni precedenti rateizzate               | 2.456        |
| <b>Altri debiti tributari ...</b>                            | <b>2</b>     |
| Bolli                                                        | 2            |

La voce “debiti verso altri” è infine così costituita:

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| <b>Debiti verso amministratori</b> | <b>8.482</b> |
| <b>Debiti verso il personale</b>   | <b>1.458</b> |

| Altri debiti ...         | 22.944 |
|--------------------------|--------|
| Trattenute sindacali     | 1.933  |
| Quote associative        | 6.512  |
| Contributi da restituire | 10.707 |
| Risarcimenti             | 1.342  |
| Spese giudiziali         | 2.090  |
| Altro                    | 360    |

## Suddivisione dei debiti per area geografica

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

| Area geografica                                            | Italia    | Totale    |
|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Acconti                                                    | 26.104    | 26.104    |
| Debiti verso fornitori                                     | 328.490   | 328.490   |
| Debiti verso imprese controllanti                          | 2.789.294 | 2.789.294 |
| Debiti tributari                                           | 13.655    | 13.655    |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.138     | 2.138     |
| Altri debiti                                               | 32.884    | 32.884    |
| Debiti                                                     | 3.192.565 | 3.192.565 |

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

I debiti non sono assistiti da garanzia reale su beni sociali:

|                                                            | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| Acconti                                                    | 26.104                                 | 26.104    |
| Debiti verso fornitori                                     | 328.490                                | 328.490   |
| Debiti verso controllanti                                  | 2.789.294                              | 2.789.294 |
| Debiti tributari                                           | 13.655                                 | 13.655    |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.138                                  | 2.138     |
| Altri debiti                                               | 32.884                                 | 32.884    |
| Totale debiti                                              | 3.192.565                              | 3.192.565 |

## **Ratei e risconti passivi**

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|                     | 60                  | (60)       |

|                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Ratei passivi                   | 60                         | (60)                      |
| Totale ratei e risconti passivi | 60                         | (60)                      |

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 800.692             | 3.589.444           | (2.788.752) |

| Descrizione                  | 31/12/2023     | 31/12/2022       | Variazioni         |
|------------------------------|----------------|------------------|--------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 228.425        | 209.392          | 19.033             |
| Altri ricavi e proventi      | 572.267        | 3.380.052        | (2.807.785)        |
| <b>Totale</b>                | <b>800.692</b> | <b>3.589.444</b> | <b>(2.788.752)</b> |

I ricavi e proventi totali vengono così ripartiti:

| Categoria                                                       | 31/12/2023     | 31/12/2022       | Variazioni         |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|------------------|--------------------|
| Fitti attivi                                                    | 228.425        | 209.392          | 19.033             |
| Rimborsi spese comuni                                           | 83.492         | 59.712           | 23.780             |
| Plusvalenze da cessione di servitù                              | 450.000        | 3.311.480        | (2.861.480)        |
| Credito d'imposta per consumi energetici                        | 4.228          |                  | 4.228              |
| Sopravvenienze attive da fondi eccedenti e altre sopravvenienze | 34.547         | 8.821            | 25.726             |
| Arrotondamento                                                  |                | 39               | (39)               |
|                                                                 | <b>800.692</b> | <b>3.589.444</b> | <b>(2.788.752)</b> |

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Fitti attivi          | 228.425                   |
| <b>Totale</b>         | <b>228.425</b>            |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia          | 228.425                   |
| <b>Totale</b>   | <b>228.425</b>            |

## Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 837.516             | 938.206             | (100.690)  |

| Descrizione                               | 31/12/2023     | 31/12/2022     | Variazioni       |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 2.002          | 418            | 1.584            |
| Servizi                                   | 525.617        | 602.152        | (76.535)         |
| Godimento di beni di terzi                | 246            |                | 246              |
| Salari e stipendi                         |                | 22.229         | (22.229)         |
| Oneri sociali                             |                | 7.043          | (7.043)          |
| Trattamento di fine rapporto              |                | 4.365          | (4.365)          |
| Altri costi del personale                 | 51.824         | 1.698          | 50.126           |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 8.863          |                | 8.863            |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 218.529        | 258.161        | (39.632)         |
| Oneri diversi di gestione                 | 30.435         | 42.140         | (11.705)         |
| <b>Totale</b>                             | <b>837.516</b> | <b>938.206</b> | <b>(100.690)</b> |

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

Sono strettamente correlati con l'attività in corso.

### Costi per il personale

La voce si riferisce esclusivamente alla spesa per il personale somministrato.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base delle aliquote come meglio precisate a commento dei criteri di valutazione. La riduzione è determinata sostanzialmente dalla citata modifica all'aliquota di ammortamento degli immobili.

## Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 101.001             | (2.312)             | 103.313    |

| Descrizione                               | 31/12/2023     | 31/12/2022     | Variazioni     |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | 38.666         |                | 38.666         |
| Proventi diversi dai precedenti           | 81.813         | 11.137         | 70.676         |
| (Interessi e altri oneri finanziari)      | (19.478)       | (13.449)       | (6.029)        |
| <b>Totale</b>                             | <b>101.001</b> | <b>(2.312)</b> | <b>103.313</b> |

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 15.454                             |
| Altri               | 4.023                              |
| <b>Totale</b>       | <b>19.478</b>                      |

| Descrizione                | Altre         |
|----------------------------|---------------|
| Sconti o oneri finanziari  | 15.454        |
| Interessi su finanziamenti | 4.023         |
| Arrotondamento             | 1             |
| <b>Totale</b>              | <b>19.478</b> |

### Altri proventi finanziari

| Descrizione                      | Controllate   | Altre          | Totale         |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Interessi su titoli              |               | 38.666         | 38.666         |
| Interessi bancari                |               | 65.243         | 65.243         |
| Interessi su crediti commerciali | 16.570        |                | 16.570         |
| <b>Totale</b>                    | <b>16.570</b> | <b>103.909</b> | <b>120.479</b> |

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (16.570)            | (446.943)           | 430.373    |

### Svalutazioni

| Descrizione                     | 31/12/2023    | 31/12/2022     | Variazioni       |
|---------------------------------|---------------|----------------|------------------|
| Di immobilizzazioni finanziarie | 16.570        | 446.943        | (430.373)        |
| <b>Totale</b>                   | <b>16.570</b> | <b>446.943</b> | <b>(430.373)</b> |

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b> | <b>16.570</b> |
| Interessi chirografari verso Cemim  | 16.570        |

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

**Ricavi di entità o incidenza eccezionale**  
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Voce di ricavo                             | Importo        | Natura                   |
|--------------------------------------------|----------------|--------------------------|
| Plusvalenze da cessione diritti di servitù | 450.000        | voce A)5 conto economico |
| <b>Totale</b>                              | <b>450.000</b> |                          |

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 8.399               | 257.572             | (249.173)  |

| Imposte                               | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni       |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Imposte correnti:</b>              | 12.910              | 262.816             | (249.906)        |
| IRES                                  | 4.255               | 129.172             | (124.917)        |
| IRAP                                  | 8.655               | 133.644             | (124.989)        |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b> | (4.511)             | (5.244)             | 733              |
| IRAP                                  | (4.511)             | (5.244)             | 733              |
| <b>Totale</b>                         | <b>8.399</b>        | <b>257.572</b>      | <b>(249.173)</b> |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione                                                         | Valore          | Imposte |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|---------|
| Risultato prima delle imposte                                       | 47.607          |         |
| Onere fiscale teorico (%)                                           | 24              | 11.426  |
| <b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>     |                 |         |
| Svalutazione crediti                                                | 16.570          |         |
| Accantonamento per oneri di manutenzione da sostenere               | 9.948           |         |
| Accantonamento al fondo oneri controversie legali                   | 2.288           |         |
| <b>Totale</b>                                                       | <b>28.806</b>   |         |
| <b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>    |                 |         |
| Utilizzo fondo per oneri futuri controversie legali                 | (48.366)        |         |
| Ammortamento rivalutazione civilistica al netto svalutazione        | 67.574          |         |
| Utilizzo perdite fiscali riportate                                  | (70.918)        |         |
| <b>Totale</b>                                                       | <b>(51.710)</b> |         |
| <b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b> |                 |         |
| Imu                                                                 | 2.376           |         |

| Descrizione                                 | Valore  | Imposte |
|---------------------------------------------|---------|---------|
| Sopravvenienze passive                      | 1.792   |         |
| Varie                                       | 5.258   |         |
| Credito d'imposta spese energia             | (4.228) |         |
| Sopravvenienze non tassate                  | (4.657) |         |
| Irap deducibile                             | (7.515) |         |
| Totale                                      | (6.974) |         |
| Imponibile fiscale                          | 17.729  |         |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio |         | 4.255   |

### Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione                                                       | Valore         | Imposte |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione                    | 15.000         |         |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP                                  | 35.900         |         |
| Compensi co.co.co., ind. chilometriche e oneri                    | 59.010         |         |
| Ammortamenti non rilevanti al netto svalutazione                  | 119.361        |         |
| Prestazioni occasionali                                           | 11.074         |         |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP                                 | (8.885)        |         |
| Deduzioni dipendenti                                              | (120)          |         |
| Totale                                                            | <b>231.340</b> |         |
| Onere fiscale teorico (%)                                         | 4,73           | 10.942  |
| <b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:</b> |                |         |
| Utilizzo fondo per oneri futuri controversie legali               | (48.366)       |         |
| Imponibile Irap                                                   | 182.974        |         |
| IRAP corrente per l'esercizio                                     |                | 8.655   |

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

### Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita è espressa dal fondo imposte di Euro 118.665, in parte già commentata nelle pagine precedenti e la cui originaria iscrizione contabile risale all' esercizio 2008.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverteranno. Il tutto sempre nel rispetto del principio della ragionevole certezza del recupero delle imposte differite attive e passive conseguenti alle predette differenze temporanee.

Come già indicato nel commento alla voce B) Fondi dello Stato Patrimoniale, sono state adeguate ed allocate le seguenti passività per imposte differite:

- Euro 118.665 per sola Irap, già rilevate nei precedenti bilanci, per maggiori valori patrimoniali iscritti per effetto della rivalutazione immobiliare civilistica eseguita nel bilancio 2008.

In merito a tale voce, si precisa che le imposte differite sono state rilevate ed adeguate limitatamente ai maggiori valori iscritti sui fabbricati (beni ammortizzabili), e non anche a quelli iscritti sulle aree di sedime (beni non ammortizzabili) degli stessi, sulla base della valutazione della concreta probabilità di realizzare una plusvalenza tassabile su di essi.

In particolare, con riferimento all'adeguamento/riduzione di Euro 4.511 imputato alla voce 20) Imposte del conto economico, la Società, tenendo in considerazione le plusvalenze tassabili al netto anche delle svalutazioni operate, realizzabili per effetto delle ipotesi di cessione degli assets, gli ammortamenti futuri e le perdite fiscali disponibili ha adeguato l'importo della relativa fiscalità differita ragionevolmente realizzabile su di essi annullando di fatto la componente Ires avvalendosi della facoltà di esporre le attività per imposte anticipate afferenti alle perdite fiscali, al netto delle concrete passività per imposte differite relative alla citata rivalutazione di detti assets.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|                                                                                            | esercizio 31<br>/12/2023                               | esercizio<br>31/12<br>/2023 | esercizio 31<br>/12/2023                               | esercizio<br>31/12<br>/2023 | esercizio 31<br>/12/2022                               | esercizio<br>31/12<br>/2022 | esercizio 31<br>/12/2022                               | esercizio<br>31/12<br>/2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                                            | Ammontare<br>delle<br>differenze<br>temporanee<br>IRES | Effetto<br>fiscale<br>IRES  | Ammontare<br>delle<br>differenze<br>temporanee<br>IRAP | Effetto<br>fiscale<br>IRAP  | Ammontare<br>delle<br>differenze<br>temporanee<br>IRES | Effetto<br>fiscale<br>IRES  | Ammontare<br>delle<br>differenze<br>temporanee<br>IRAP | Effetto<br>fiscale<br>IRAP  |
| <b>Imposte anticipate:</b>                                                                 |                                                        |                             |                                                        |                             |                                                        |                             |                                                        |                             |
| <b>Totale</b>                                                                              |                                                        |                             |                                                        |                             |                                                        |                             |                                                        |                             |
| <b>Imposte differite:</b>                                                                  |                                                        |                             |                                                        |                             |                                                        |                             |                                                        |                             |
| Rivalutazione civilistica immobilizzazioni                                                 |                                                        |                             | 2.508.782                                              | 118.665                     |                                                        |                             | 2.604.140                                              | 123.176                     |
| <b>Totale</b>                                                                              |                                                        |                             | <b>2.508.782</b>                                       | <b>118.665</b>              |                                                        |                             | <b>2.604.140</b>                                       | <b>123.176</b>              |
| <b>Imposte differite (anticipate) nette</b>                                                |                                                        |                             |                                                        | <b>118.665</b>              |                                                        |                             |                                                        | <b>123.176</b>              |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo                                                        | Ammontare                                              | Effetto fiscale             | Ammontare                                              | Effetto fiscale             | Ammontare                                              | Effetto fiscale             | Ammontare                                              | Effetto fiscale             |
| - dell'esercizio                                                                           |                                                        |                             |                                                        |                             |                                                        |                             |                                                        |                             |
| - di esercizi precedenti                                                                   | 5.879.846                                              |                             |                                                        |                             | 5.950.764                                              |                             |                                                        |                             |
| <b>Totale</b>                                                                              | <b>5.879.846</b>                                       |                             |                                                        |                             | <b>5.950.764</b>                                       |                             |                                                        |                             |
| Perdite recuperabili                                                                       |                                                        |                             |                                                        |                             |                                                        |                             |                                                        |                             |
| Aliquota fiscale                                                                           | 24                                                     |                             |                                                        |                             | 24                                                     |                             |                                                        |                             |
| (Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite |                                                        |                             |                                                        |                             |                                                        |                             |                                                        |                             |
|                                                                                            | 31/12/2023                                             | 31/12/2023                  | 31/12/2023                                             | 31/12/2023                  | 31/12/2022                                             | 31/12/2022                  | 31/12/2022                                             | 31/12/2022                  |
| Fondi per rischi ed oneri da sostenere                                                     | (51.831)                                               | (12.439)                    | (51.831)                                               | (2.452)                     | (87.961)                                               | (21.111)                    | (87.961)                                               | (4.161)                     |
| Fondi svalutazione crediti                                                                 | (468.560)                                              | (112.454)                   |                                                        |                             | (597.072)                                              | (143.297)                   |                                                        |                             |
| Fondi svalutazione immobilizzazioni                                                        | (2.667.540)                                            | (640.210)                   | (2.667.540)                                            | (125.175)                   | (2.771.269)                                            | (665.105)                   | (2.771.269)                                            | (131.081)                   |
| Rivalutazione civilistica immobilizzazioni                                                 | 3.649.582                                              | 875.900                     | 1.140.800                                              | 53.960                      | 3.795.752                                              | 910.980                     | 1.191.612                                              | 56.363                      |
| <b>Totale</b>                                                                              | <b>461.651</b>                                         | <b>110.797</b>              | <b>(1.578.571)</b>                                     | <b>(73.667)</b>             | <b>339.450</b>                                         | <b>81.467</b>               | <b>(1.667.618)</b>                                     | <b>(78.879)</b>             |

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|                                                                | IRAP      |
|----------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                                |           |
| <b>Totale differenze temporanee imponibili</b>                 | 2.508.782 |
| <b>Differenze temporanee nette</b>                             | 2.508.782 |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                                      |           |
| <b>Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio</b> | 123.176   |
| <b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>           | (4.511)   |
| <b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>   | 118.665   |

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione                                | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| Rivalutazione civilistica immobilizzazioni | 2.604.140                                    | 95.368                                 | 2.508.772                         | 4,73%         | 118.665              |

## Dettaglio delle differenze temporanee escluse

| Descrizione                                | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Fondi per rischi ed oneri da sostenere     | (87.961)                                     | 36.130                                 | (51.831)                          | 24,00%        | (12.439)             | 4,73%         | (2.452)              |
| Fondi svalutazione crediti                 | (597.072)                                    | 128.512                                | (468.560)                         | 24,00%        | (112.454)            | -             | -                    |
| Fondi svalutazione immobilizzazioni        | (2.771.269)                                  | 103.729                                | (2.667.540)                       | 24,00%        | (640.210)            | 4,73%         | (125.175)            |
| Rivalutazione civilistica immobilizzazioni | 3.795.752                                    | (146.170)                              | 3.649.582                         | 24,00%        | 875.900              | 4,73%         | 53.960               |

## Informativa sulle perdite fiscali

|                                                               | Esercizio corrente |                  | Esercizio precedente |                  |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
|                                                               | Ammontare          | Aliquota fiscale | Ammontare            | Aliquota fiscale |
| Perdite fiscali                                               |                    |                  |                      |                  |
| di esercizi precedenti                                        | 5.879.846          |                  | 5.950.764            |                  |
| Totale perdite fiscali                                        | 5.879.846          |                  | 5.950.764            |                  |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | -                  | 24,00%           | -                    | 24,00%           |

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

### **Dati sull'occupazione**

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

Alla data del 31/12/2023 la società non aveva personale alle dirette dipendenze ma si avvaleva di 3 impiegati tramite fornitura in somministrazione con impiego part-time.

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

|          | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 50.000         | 28.082  |

### **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 e da entità appartenenti alla sua rete:

|                                                                               | Valore |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali                                            | 7.800  |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 7.800  |

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni           | Numero           | Valore nominale in Euro |
|------------------|------------------|-------------------------|
| Azioni Ordinarie | 8.294.101        | 1                       |
| Totale           | <b>8.294.101</b> |                         |

| Descrizione      | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Azioni Ordinarie | 8.294.101                    | 1                                     | 8.294.101                  | 1                                   |
| Totale           | 8.294.101                    | -                                     | 8.294.101                  | -                                   |

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **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.

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

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

|          | Importo   |
|----------|-----------|
| Garanzie | 1.629.000 |

Trattasi di:

- garanzia fideiussoria di Euro 1.515.000 per cauzione contributo Colli di Bottiglia - Regione Marche;
- garanzia fideiussoria di Euro 114.000 per lavori raccordo ferroviario – RFI.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Nel corso dell'esercizio la società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società controllate e collegate:

| Società           | Debiti finanziari | Crediti finanziari | Crediti comm.li | Debiti comm.li | Vendite | Acquisti |
|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------|----------------|---------|----------|
| CEMIM SCPA in liq |                   | 387.485            |                 |                |         |          |

Di seguito si evidenziano invece i rapporti in essere con la controllante (indiretta) Regione Marche che esercita anche l'attività di direzione e coordinamento di Interporto Marche SpA:

### Rapporti finanziari

| Società/Ente   | Debiti    | Crediti | Garanzie | Impegni   | Oneri | Proventi |
|----------------|-----------|---------|----------|-----------|-------|----------|
| REGIONE MARCHE | 1.535.499 | 405.491 |          | 1.253.796 |       |          |

Le ragioni ed interessi di tali rapporti sono ampiamente illustrati nel corpo del presente documento.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Si è proseguito nella diffusione del piano di sviluppo strategico incontrando gli stakeholder del porto, le organizzazioni di categoria e i Sindaci della provincia di Ancona.

Il giorno 6 marzo si è svolta la consegna dei lavori relativi alla parte involucro della palazzina uffici.

E' stata bandita la gara per l'installazione dei pannelli fotovoltaici e, per l'illuminotecnica esterna, l'iter si è concluso e a breve anche per questo stralcio avverrà la consegna.

Si è proceduto ad inviare alla Regione Marche la richiesta di passaggio da merci a trasporto persone della stazione ferroviaria presente nella struttura interportuale in funzione dello spostamento attraverso la linea ferrovia dei lavoratori dell'hub Amazon.

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

La Società è controllata in ragione del 96,74% dalla “Sviluppo Europa Marche S.r.l.” che, a sua volta, è controllata in ragione del 100% del suo capitale dalla Regione Marche che pertanto controlla indirettamente Interporto Marche SpA esercitandone la direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

|                                                       | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   | 31/12/2022       | 31/12/2021           |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti    |                  |                      |
| B) Immobilizzazioni                                   | 910.472.325      | 970.381.056          |
| C) Attivo circolante                                  | 2.265.087.075    | 2.330.047.274        |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 24.332           | 24.332               |
| Totale attivo                                         | 3.175.583.732    | 3.300.452.662        |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                  |                      |
| Capitale sociale                                      |                  |                      |
| Riserve                                               | 727.658.063      | 568.078.742          |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 191.707.454      | 144.714.383          |
| Totale patrimonio netto                               | 919.365.517      | 712.793.125          |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 78.710.585       | 129.136.201          |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |                  |                      |
| D) Debiti                                             | 2.034.536.793    | 2.333.796.001        |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 142.970.837      | 124.727.335          |
| Totale passivo                                        | 3.175.583.732    | 3.300.452.662        |

|                                                 | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato             | 31/12/2022       | 31/12/2021           |
| A) Valore della produzione                      | 4.544.696.102    | 4.285.886.620        |
| B) Costi della produzione                       | (4.327.432.740)  | (4.110.837.222)      |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | (19.481.338)     | (19.237.199)         |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (330.333)        | (5.262.094)          |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | 5.744.236        | 5.835.722            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                  | 191.707.454      | 144.714.383          |

Nel successivo prospetto vengono inoltre forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della controllante diretta Sviluppo Europa Marche S.r.l. la quale non redige il bilancio consolidato.

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

|                                                       | Ultimo esercizio  | Esercizio precedente |
|-------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   | 31/12/2022        | 31/12/2021           |
| B) Immobilizzazioni                                   | 11.241.261        | 10.858.376           |
| C) Attivo circolante                                  | 3.993.783         | 10.754.118           |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 125.379           | 3.687                |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>15.360.423</b> | <b>21.616.181</b>    |
| A) Patrimonio netto                                   |                   |                      |
| Capitale sociale                                      | 2.814.909         | 2.814.909            |
| Riserve                                               | 8.506.264         | 6.063.316            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 36.929            | 2.442.948            |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>11.358.102</b> | <b>11.321.173</b>    |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 240.000           | 2.669                |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 362.019           | 268.754              |
| D) Debiti                                             | 3.341.726         | 9.992.336            |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 58.576            | 31.249               |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>15.360.423</b> | <b>21.616.181</b>    |

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

|                                                 | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato             | 31/12/2022       | 31/12/2021           |
| A) Valore della produzione                      | 4.490.172        | 4.383.063            |
| B) Costi della produzione                       | 4.396.916        | 4.260.585            |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | (70)             | (110)                |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | -                | 2.374.775            |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | 56.257           | 54.195               |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>           | <b>36.929</b>    | <b>2.442.948</b>     |

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

A decorrere dall'anno 2018 in base alle disposizioni dell'art. 1 comma 125 Legge n° 124/2017, come successivamente modificato dal D.L. 34/2019 "Crescita" in vigore dal 01/05/19 ed in corso di conversione in Legge, vige l'obbligo di rendere pubblicità delle somme riscosse nel corso dell'esercizio da Pubbliche Amministrazioni, loro partecipate, da società in partecipazione pubblica e loro partecipate, qualora maggiori di € 10.000, a titolo di contributo, sovvenzione o beneficio di altra natura, comunque diverse da quelle introitate a titolo di corrispettivo, risarcimento o retribuzione. Per quanto sopra, si ritengono non presenti nel corso del 2023 erogazioni oggetto di tale obbligo informativo.

## 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 | 39.208 |
|-------------------------------------|------|--------|
| 5% (20%) a riserva legale           | Euro | 1.960  |
| a riserva straordinaria             | Euro | 37.248 |

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.

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

Jesi, 28 marzo 2024

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Dott. Massimo Stronati   Presidente del Consiglio di Amministrazione

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto MASSIMO STRONATI ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.