

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 05/08/2022

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

### SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.



L2ZQZ4

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

## DATI ANAGRAFICI

|  |  |
|--|--|
| Indirizzo Sede legale                        | CATANIA (CT) ZONA INDUSTRIALE VIII STRADA<br>101 CAP 95121                         |
| Domicilio digitale/PEC                       | <a href="mailto:info@pec.interporti.sicilia.it">info@pec.interporti.sicilia.it</a> |
| Numero REA                                   | CT - 202908  |
| Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese | 03205100872  |
| Forma giuridica                              | societa' per azioni<br><i>impresa in fase di aggiornamento</i>                     |

## Indice

|                  |   |
|------------------|---|
| 1 Allegati ..... | 3 |
|------------------|---|

## 1 Allegati

### Bilancio

#### Atto

**711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**  
**Data chiusura esercizio 31/12/2021**  
**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

#### Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL**  
**Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA**  
**Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE**  
**Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI**  
**Capitolo 5 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE REVISORE )**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Codice fiscale: 03205100872

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

## **SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| <b>Dati anagrafici</b>   |   |
|--|---|
| <b>Sede in</b>   | VIII STRADA ZONA IND. N. 29<br>CATANIA CT |
| <b>Codice Fiscale</b>  | 03205100872                               |
| <b>Numero Rea</b>  | CT 202908                                 |
| <b>P.I.</b>  | 03205100872                               |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>   | 1.495.499 i.v.                            |
| <b>Forma giuridica</b>   | SOCIETA' PER AZIONI                       |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>  | 522140                                    |
| <b>Società in liquidazione</b>   | no  |
| <b>Società con socio unico</b>   | no  |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>                      | si  |
| <b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b> | REGIONE SICILIANA                         |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>  | no  |

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2021        | 31-12-2020        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                   |                   |
| <b>Attivo</b>  |                   |                   |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>                              |                   |                   |
| Parte richiamata   | 0                 | 0                 |
| Parte da richiamare  | 0                 | 0                 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             | 0                 | 0                 |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                   |                   |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |                   |                   |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | 0                 | 0                 |
| 2) costi di sviluppo   | 0                 | 0                 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0                 | 0                 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 0                 | 0                 |
| 5) avviamento  | 0                 | 0                 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 3.314.039         | 3.219.836         |
| 7) altre   | 59.008            | 88.199            |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 3.373.047         | 3.308.035         |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |                   |                   |
| 1) terreni e fabbricati  | 6.190.429         | 6.263.747         |
| 2) impianti e macchinario  | 3.432             | 4.802             |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 0                 | 0                 |
| 4) altri beni  | 12.711            | 6.505             |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti   | 25.555.897        | 14.870.965        |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 31.762.469        | 21.146.019        |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |                   |                   |
| <b>1) partecipazioni in</b>  |                   |                   |
| a) imprese controllate   | 0                 | 0                 |
| b) imprese collegate   | 0                 | 0                 |
| c) imprese controllanti  | 0                 | 0                 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                  | 0                 | 0                 |
| d-bis) altre imprese   | 60.583            | 60.583            |
| Totale partecipazioni  | 60.583            | 60.583            |
| <b>2) crediti</b>  |                   |                   |
| <b>a) verso imprese controllate</b>  |                   |                   |
| Totale crediti verso imprese controllate   | 0                 | 0                 |
| <b>b) verso imprese collegate</b>  |                   |                   |
| Totale crediti verso imprese collegate   | 0                 | 0                 |
| <b>c) verso controllanti</b>   |                   |                   |
| Totale crediti verso controllanti  | 0                 | 0                 |
| <b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>                     |                   |                   |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                | 0                 | 0                 |
| <b>d-bis) verso altri</b>  |                   |                   |
| Totale crediti verso altri   | 0                 | 0                 |
| Totale crediti   | 0                 | 0                 |
| <b>3) altri titoli</b>   |                   |                   |
| Totale altri titoli  | 0                 | 0                 |
| <b>4) strumenti finanziari derivati attivi</b>   |                   |                   |
| Totale strumenti finanziari derivati attivi  | 0                 | 0                 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie  | 60.583            | 60.583            |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>   | <b>35.196.099</b> | <b>24.514.637</b> |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 03205100872

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

| C) Attivo circolante   |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>I - Rimanenze</b>   |                   |                   |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                                     | 0                 | 0                 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                             | 0                 | 0                 |
| 3) lavori in corso su ordinazione  | 0                 | 0                 |
| 4) prodotti finiti e merci   | 0                 | 0                 |
| 5) acconti   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale rimanenze</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita                              | 0                 | 0                 |
| <b>II - Crediti</b>  |                   |                   |
| 1) verso clienti   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 3.171.287         | 2.587.811         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>  | <b>3.171.287</b>  | <b>2.587.811</b>  |
| 2) verso imprese controllate   |                   |                   |
| <b>Totale crediti verso imprese controllate</b>                                | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 3) verso imprese collegate   |                   |                   |
| <b>Totale crediti verso imprese collegate</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 4) verso controllanti  |                   |                   |
| <b>Totale crediti verso controllanti</b>                                       | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                    |                   |                   |
| <b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 5-bis) crediti tributari   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 4.896             | 11.405            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale crediti tributari</b>  | <b>4.896</b>      | <b>11.405</b>     |
| 5-ter) imposte anticipate  |                   |                   |
| <b>Totale crediti verso altri</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 5-quater) verso altri  |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 5.593.700         | 847.224           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 124.456           | 124.156           |
| <b>Totale crediti verso altri</b>  | <b>5.718.156</b>  | <b>971.380</b>    |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>8.894.339</b>  | <b>3.570.596</b>  |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>       |                   |                   |
| 1) partecipazioni in imprese controllate                                       | 0                 | 0                 |
| 2) partecipazioni in imprese collegate   | 0                 | 0                 |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti                                      | 0                 | 0                 |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti    | 0                 | 0                 |
| 4) altre partecipazioni  | 0                 | 0                 |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi  | 0                 | 0                 |
| 6) altri titoli  | 0                 | 0                 |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                | 0                 | 0                 |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>  |                   |                   |
| 1) depositi bancari e postali  | 332.020           | 782.965           |
| 2) assegni   | 70                | 70                |
| 3) danaro e valori in cassa  | 745               | 295               |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>  | <b>332.835</b>    | <b>783.330</b>    |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>  | <b>9.227.174</b>  | <b>4.353.926</b>  |
| D) Ratei e risconti  | 4.277             | 171.085           |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>44.427.550</b> | <b>29.039.648</b> |
| <b>Passivo</b>   |                   |                   |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 03205100872

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                  |                  |
| I - Capitale   | 1.495.499        | 1.495.499        |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0                | 0                |
| III - Riserve di rivalutazione   | 0                | 0                |
| IV - Riserva legale  | 5.376            | 0                |
| V - Riserve statutarie   | 0                | 0                |
| <b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>                      |                  |                  |
| Riserva straordinaria  | 0                | 0                |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                      | 0                | 0                |
| Riserva azioni (quote) della società controllante                      | 0                | 0                |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                          | 0                | 0                |
| Versamenti in conto aumento di capitale                                | 0                | 0                |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                         | 0                | 0                |
| Versamenti in conto capitale   | 0                | 0                |
| Versamenti a copertura perdite   | 0                | 0                |
| Riserva da riduzione capitale sociale                                  | 0                | 0                |
| Riserva avanzo di fusione  | 0                | 0                |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                              | 0                | 0                |
| Riserva da conguaglio utili in corso                                   | 0                | 0                |
| Varie altre riserve  | 0                | 1                |
| Totale altre riserve   | 0                | 1                |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                | 0                |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 40.849           | (61.303)         |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 134.136          | 107.528          |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0                | 0                |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0                | 0                |
| <b>Totale patrimonio netto</b>   | <b>1.675.860</b> | <b>1.541.725</b> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                     |                  |                  |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                     | 0                | 0                |
| 2) per imposte, anche differite  | 0                | 0                |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi                               | 0                | 0                |
| 4) altri   | 971.032          | 912.845          |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>                                | <b>971.032</b>   | <b>912.845</b>   |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>           | <b>342.950</b>   | <b>315.758</b>   |
| <b>D) Debiti</b>   |                  |                  |
| 1) obbligazioni  |                  |                  |
| Totale obbligazioni  | 0                | 0                |
| 2) obbligazioni convertibili   |                  |                  |
| Totale obbligazioni convertibili                                       | 0                | 0                |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti                                 |                  |                  |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti                             | 0                | 0                |
| 4) debiti verso banche   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 276.942          | 259.573          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 294.092          | 569.646          |
| <b>Totale debiti verso banche</b>                                      | <b>571.034</b>   | <b>829.219</b>   |
| 5) debiti verso altri finanziatori                                     |                  |                  |
| Totale debiti verso altri finanziatori                                 | 0                | 0                |
| 6) acconti   |                  |                  |
| Totale acconti   | 0                | 0                |
| 7) debiti verso fornitori  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 3.992.805        | 4.713.755        |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0          | 0          |
| Totale debiti verso fornitori   | 3.992.805  | 4.713.755  |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito                            |            |            |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito                        | 0          | 0          |
| 9) debiti verso imprese controllate                                     |            |            |
| Totale debiti verso imprese controllate                                 | 0          | 0          |
| 10) debiti verso imprese collegate                                      |            |            |
| Totale debiti verso imprese collegate                                   | 0          | 0          |
| 11) debiti verso controllanti   |            |            |
| Totale debiti verso controllanti  | 0          | 0          |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |            |            |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | 0          | 0          |
| 12) debiti tributari  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 37.444     | 84.082     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0          | 0          |
| Totale debiti tributari   | 37.444     | 84.082     |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale          |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 26.070     | 65.862     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0          | 0          |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale       | 26.070     | 65.862     |
| 14) altri debiti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 5.957.531  | 363.994    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 1.552.983  | 1.552.983  |
| Totale altri debiti   | 7.510.514  | 1.916.977  |
| Totale debiti   | 12.137.867 | 7.609.895  |
| E) Ratei e risconti   | 29.299.841 | 18.659.425 |
| Totale passivo  | 44.427.550 | 29.039.648 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

## Conto economico

|   | 31-12-2021       | 31-12-2020       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.099.649        | 1.064.416        |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | 0                | 0                |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione  | 0                | 0                |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      | 261.621          | 323.696          |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>   |                  |                  |
| contributi in conto esercizio   | 0                | 33.797           |
| altri   | 7.375            | 40.510           |
| Totale altri ricavi e proventi  | 7.375            | 74.307           |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>1.368.645</b> | <b>1.462.419</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 1.790            | 3.083            |
| 7) per servizi  | 192.377          | 254.998          |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 8.690            | 7.862            |
| <b>9) per il personale</b>  |                  |                  |
| a) salari e stipendi  | 468.518          | 542.435          |
| b) oneri sociali  | 95.232           | 136.714          |
| c) trattamento di fine rapporto   | 40.490           | 32.743           |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | 0                | 0                |
| e) altri costi  | 48               | 250              |
| Totale costi per il personale   | 604.288          | 712.142          |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>  |                  |                  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 29.191           | 29.191           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 117.959          | 115.685          |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 0                | 0                |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0                | 13.087           |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 147.150          | 157.963          |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 0                | 0                |
| 12) accantonamenti per rischi   | 4.376            | 0                |
| 13) altri accantonamenti  | 0                | 0                |
| 14) oneri diversi di gestione   | 179.510          | 183.016          |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>1.138.181</b> | <b>1.319.064</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>230.464</b>   | <b>143.355</b>   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                  |                  |
| <b>15) proventi da partecipazioni</b>   |                  |                  |
| da imprese controllate  | 0                | 0                |
| da imprese collegate  | 0                | 0                |
| da imprese controllanti   | 0                | 0                |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                     | 0                | 0                |
| altri   | 0                | 0                |
| Totale proventi da partecipazioni   | 0                | 0                |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>  |                  |                  |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni   |                  |                  |
| da imprese controllate  | 0                | 0                |
| da imprese collegate  | 0                | 0                |
| da imprese controllanti   | 0                | 0                |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 03205100872

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

|   |          |          |
|---|----------|----------|
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                               | 0        | 0        |
| altri   | 0        | 0        |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni               | 0        | 0        |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni   | 0        | 0        |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0        | 0        |
| d) proventi diversi dai precedenti  |          |          |
| da imprese controllate  | 0        | 0        |
| da imprese collegate  | 0        | 0        |
| da imprese controllanti   | 0        | 0        |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                               | 0        | 0        |
| altri   | 1.167    | 1.199    |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 1.167    | 1.199    |
| Totale altri proventi finanziari  | 1.167    | 1.199    |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |          |          |
| verso imprese controllate   | 0        | 0        |
| verso imprese collegate   | 0        | 0        |
| verso imprese controllanti  | 0        | 0        |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                            | 0        | 0        |
| altri   | 10.340   | 18.008   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 10.340   | 18.008   |
| 17-bis) utili e perdite su cambi  | 0        | 0        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                        | (9.173)  | (16.809) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie                         |          |          |
| 18) rivalutazioni   |          |          |
| a) di partecipazioni  | 0        | 0        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | 0        | 0        |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni    | 0        | 0        |
| d) di strumenti finanziari derivati   | 0        | 0        |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                  | 0        | 0        |
| Totale rivalutazioni  | 0        | 0        |
| 19) svalutazioni  |          |          |
| a) di partecipazioni  | 58.000   | 0        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | 0        | 0        |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0        | 0        |
| d) di strumenti finanziari derivati   | 0        | 0        |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                  | 0        | 0        |
| Totale svalutazioni   | 58.000   | 0        |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)     | (58.000) | 0        |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                   | 163.291  | 126.546  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate            |          |          |
| imposte correnti  | 29.155   | 19.018   |
| imposte relative a esercizi precedenti  | 0        | 0        |
| imposte differite e anticipate  | 0        | 0        |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0        | 0        |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | 29.155   | 19.018   |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 134.136  | 107.528  |

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

|  | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>                                  |            |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b> |            |            |
| Incessi da clienti   | (153.982)  | -          |
| (Imposte pagate sul reddito)   | (29.155)   | -          |
| Interessi incassati/(pagati)   | (9.173)    | -          |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                 | (192.310)  | -          |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>           |            |            |
| <b>Mezzi di terzi</b>  |            |            |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                            | 17.369     | -          |
| (Rimborso finanziamenti)   | (275.554)  | -          |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                          | (258.185)  | -          |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                | (450.495)  | -          |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                                |            |            |
| Depositi bancari e postali   | 782.965    | -          |
| Assegni  | 70         | -          |
| Danaro e valori in cassa   | 295        | -          |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                                | 783.330    | -          |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                                  |            |            |
| Depositi bancari e postali   | 332.020    | 782.965    |
| Assegni  | 70         | 70         |
| Danaro e valori in cassa   | 745        | 295        |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                                  | 332.835    | 783.330    |

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Il rendiconto finanziario riassume tutti i flussi di cassa che sono avvenuti nel 2021, in particolare, riassume le fonti che hanno incrementato i fondi liquidi disponibili per la società e gli impieghi che, al contrario, hanno comportato un decremento delle stesse liquidità. Questo è stato redatto secondo il principio OIC n.10. La redazione del rendiconto finanziario non è obbligatoria per la Società degli Interporti Siciliani S.p.A., infatti questa ha redatto negli anni passati il bilancio in forma abbreviata. Ciononostante, dal 2021 ha deciso di redigere il bilancio in forma ordinaria e il rendiconto finanziario, però essendo il primo anno è stata compilata soltanto la colonna relativa al 2021 e non la precedente.

Secondo quanto riportato dall'art. 2425-ter del Codice civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio a cui è riferito il bilancio e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento, ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

## **Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021**

### **Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A. è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

#### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del Codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

#### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del Codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del Codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del Codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del Codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| <b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>Periodo</b>                           |
|--|--|
| Altre immobilizzazioni immateriali (spese finanziarie)   | Secondo la durata del contratto di mutuo |
| Altre immobilizzazioni immateriali: spese pubblicazione gara concessione PL<br>Configurazione protocollo informatico; integrazione con sistema posta elettronica; messa a regime | 5 anni in quote costanti                 |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Infatti, si precisa che la spesa relativa alla progettazione dell'Interporto di Termini Imerese, classificata nelle Immobilizzazioni immateriali in corso e acconto, secondo quanto riportato infra, non è stata oggetto di svalutazione e/o ammortamento, permanendo i requisiti che ne giustificano il mantenimento in bilancio.

L'Interporto di Termini Imerese, infatti, riveste un ruolo fondamentale nei principali piani e nei programmi per la infrastrutturazione delle vie di trasporto e della logistica della Sicilia. Tale ruolo è stato confermato dallo studio affidato, in data 9/12/2019, al Dipartimento di Ingegneria dell'Università di Palermo, volto a produrre una relazione dettagliata che riporti i risultati delle analisi di tipo trasportistico ed economico relativi all'intervento "Interporto di Termini Imerese", la cui metodologia soddisfa i requisiti di cui all'Allegato III del Regolamento U.E. 207 del 20/07/2015.

Lo studio prodotto in data 18/8/2020 non solo ha confermato la fattibilità, la sostenibilità e la strategicità della realizzazione di un Interporto sito in zona industriale a Termini Imerese, attraverso l'analisi di tipo trasportistico ed economico; ma ha anche evidenziato l'opportunità di realizzare l'infrastruttura con un cofinanziamento europeo e nazionale di un'opera che

risulterebbe strategica per lo sviluppo economico dell'intera Sicilia occidentale e garantirebbe uno sviluppo sostenibile e resiliente del sistema di trasporto a sostegno dell'import/export.

E' stata così confermata la strategicità e l'importanza dell'intervento rafforzando quanto già previsto nel Piano regionale dei trasporti vigente..

#### **Immobilizzazioni in corso e acconti**

Le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.I.6, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione dello stesso. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono. Si dà evidenza dell'importo del costo al lordo del contributo e del contributo stesso nella sezione relativa alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del Codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### **Terreni e fabbricati**

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Con particolare attinenza alla categoria in esame, riferibile esclusivamente all'Interporto di Catania, si riporta la distinzione dei terreni e fabbricati in essere:

- Terreni edificati - terreno acquistato nel 2007 dal Comune di Catania per la realizzazione del Polo Logistico e dell'Area di Sosta dell'Interporto di Catania; il valore della consistenza finale è al netto dei contributi pubblici in c/capitale ricevuti (in applicazione dell'OIC 16).

- Terreni edificabili - terreni espropriati nel 2009 per la realizzazione del Polo Intermodale dell'Interporto di Catania. Compreso il valore del fabbricato che insisteva su un terreno espropriato, demolito nel corso del 2020.

- Fabbricati ed area di sosta - area attrezzata per la sosta di automezzi pesanti realizzata a Catania ed entrata in funzione nell'esercizio 2010; il piano di ammortamento è iniziato con l'affidamento della gestione in concessione al Consorzio AIAS Service.

- Fabbricato Polo Logistico - magazzini ad uso logistico, palazzina Dogana, palazzina ad uffici, area stoccaggio e movimento merci realizzata a Catania ed entrata in funzione nell'esercizio 2019; il piano di ammortamento è iniziato con il trasferimento della sede societaria presso gli uffici del Polo Logistico.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

#### **Immobilizzazioni in corso e acconti**

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### **Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del Codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro, si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12, comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti e i ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

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

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

#### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del Codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro, si specifica che, in base alle disposizioni dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

#### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

## **Altre informazioni**

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del Codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Nota integrativa, attivo**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

La Società ha applicato quanto illustrato nel paragrafo criteri di valutazione applicati

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 29.191, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.373.047.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Costo                             | -                                  | -                 | -   | -   | -          | 3.219.836                                       | 88.199                             | 3.308.035                           |
| Valore di bilancio                | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 3.219.836                                       | 88.199                             | 3.308.035                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | -                                  | -                 | -   | -   | -          | 94.203  | -                                  | 94.203                              |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                                  | -                 | -   | -   | -          | -   | 29.191                             | 29.191                              |
| Totale variazioni                 | -                                  | -                 | -   | -   | -          | 94.203  | (29.191)                           | 65.012                              |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Costo                             | -                                  | -                 | -   | -   | -          | 3.314.039                                       | 59.008                             | 3.373.047                           |
| Valore di bilancio                | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 3.314.039                                       | 59.008                             | 3.373.047                           |

#### **Immobilizzazioni materiali**

La Società ha applicato quanto illustrato nel paragrafo criteri di valutazione applicati

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 32.362.943; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 600.474

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Costo                             | 6.263.747            | 4.802                  | -                                      | 6.505                            | 14.870.965                                    | 21.146.019                        |
| Valore di bilancio                | 6.263.747            | 4.802                  | 0                                      | 6.505                            | 14.870.965                                    | 21.146.019                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 40.978               | -                      | -                                      | 8.500                            | 10.684.932                                    | 10.734.410                        |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | -                    | -                      | -                                      | -                                | 42.145  | 42.145                            |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 114.295              | 1.370                  | -                                      | 2.294                            | -   | 117.959                           |
| <b>Totale variazioni</b>   | (73.317)             | (1.370)                | -                                      | 6.206                            | 10.642.787                                    | 10.574.306                        |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 6.304.725            | 4.802                  | -                                      | 15.005                           | 25.555.897                                    | 31.880.429                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 114.296              | 1.370                  | -                                      | 2.294                            | -   | 117.960                           |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 6.190.429            | 3.432                  | 0                                      | 12.711                           | 25.555.897                                    | 31.762.469                        |

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### Immobilizzazioni finanziarie

**La Società detiene partecipazioni in altre imprese**

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                   | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                       |                                     |  |  |                                 |                       |              |                                      |
| <b>Costo</b>                      | -                                     | -                                   | -                                      | -  | 60.583                          | 60.583                | -            | -                                    |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0  | 60.583                          | 60.583                | 0            | 0                                    |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                       |                                     |  |  |                                 |                       |              |                                      |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0  | 60.583                          | 60.583                | 0            | 0                                    |

Le società partecipate dalla SIS sono di seguito elencate:

DigITAllog già UIRNET S.p.A. oggi in liquidazione per un valore di € 58.000,00 partecipata al 5,0788% - società che ha quale oggetto sociale lo sviluppo di una piattaforma nazionale per la logistica integrata e l'intermodalità attraverso la messa in rete di servizi che verranno utilizzati nel settore trasporto e logistica.

Maas SCPA - per un valore di € 2.583, la cui percentuale di partecipazione è irrisoria poiché al di sotto dell'1%; la società ha quale oggetto sociale la logistica di prodotti agroalimentari.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.), così come previsto dall'art. 2426 del c.c. poiché non sono relative a società controllate e/o collegate. Per tale motivo, la valorizzazione delle partecipazioni azionarie non è avvenuta secondo il metodo del cd "patrimonio netto", richiesto dalla Regione Siciliana con nota prot. n. 69457 del 18/12 /2019.

La Società ha creato un fondo svalutazione per le partecipazioni azionarie in altre imprese, che alla data di chiusura dell'esercizio prospettavano la possibilità di una svalutazione durevole il cui valore sia inferiore al costo d'acquisto. Il fondo creato è di pari importo del valore stanziato in bilancio. Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono i crediti verso clienti, tributari e crediti verso altri

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante  | 2.587.811                  | 583.476                   | 3.171.287                | 3.171.287                        | 0                                |
| Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante                                | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                |
| Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante                                  | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                |
| Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante                               | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante  | 11.405                     | (6.509)                   | 4.896                    | 4.896                            | 0                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 0                          | -                         | 0                        |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante  | 971.380                    | 4.746.776                 | 5.718.156                | 5.593.700                        | 124.456                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>  | <b>3.570.596</b>           | <b>5.323.743</b>          | <b>8.894.339</b>         | <b>8.769.883</b>                 | <b>124.456</b>                   |

Dalla tabella si rileva che il maggior credito è quello verso clienti, composto principalmente dalla fattura verso la Società Tecnis S.p.A. di € 2.162.008,68 quale penale per ritardata ultimazione dei lavori di realizzazione del Polo Logistico dell'Interporto di Catania, di cui al certificato di collaudo del 18/10/2016.

La Società ha avuto ammesso il Credito nella procedura Fallimentare con sentenza favorevole della corte d'Appello del Tribunale di Catania, definendo così il giudizio di opposizione al rigetto dell'insinuazione al passivo da parte del giudice delegato nella procedura concorsuale. La sentenza diverrà definitiva trascorso il termine per il ricorso in Cassazione. Tra i crediti verso altri è presente il credito di € 5.570.575,30 verso il MIMS (PAC Salvaguardia 2007-2013) a cui corrisponde nel passivo dello Stato Patrimoniale un debito di pari importo verso la Regione Siciliana, Dipartimento Trasporti e Comunicazioni, per anticipo contributi a valere su PAC Salvaguardia 2007-2013..

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

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

| Area geografica  | ITALIA    | Totale    |
|--|-----------|-----------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante  | 3.171.287 | 3.171.287 |
| Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante  | -         | 0         |
| Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante  | -         | 0         |
| Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante                                       | -         | 0         |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | -         | 0         |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante  | 4.896     | 4.896     |

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

| Area geografica   | ITALIA           | Totale           |
|---|------------------|------------------|
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | -                | 0                |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 5.718.156        | 5.718.156        |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>8.894.339</b> | <b>8.894.339</b> |

### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espote le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 782.965                    | (450.945)                 | 332.020                  |
| Assegni                             | 70                         | -                         | 70                       |
| Denaro e altri valori in cassa      | 295                        | 450                       | 745                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>783.330</b>             | <b>(450.495)</b>          | <b>332.835</b>           |

### Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espote le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | 167.231                    | (167.231)                 | -                        |
| Risconti attivi                       | 3.854                      | 423                       | 4.277                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>171.085</b>             | <b>(166.808)</b>          | <b>4.277</b>             |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione             | Dettaglio       | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|-----------------|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> |                 |                            |
|                         | Risconti attivi | 4.277                      |
|                         | <b>Totale</b>   | <b>4.277</b>               |

Si evidenzia che l'importo di euro 4.277 relativo ai risconti attivi si riferisce principalmente a quote di costi di assicurazioni e a canoni di licenze software relative alla quota dell'esercizio successivo.

### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del Codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espote le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

|  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Altre destinazioni                                   | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| Capitale   | 1.495.499                  | -  | -                | -          |                       | 1.495.499                |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                             | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione   | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva legale   | 0                          | -  | 5.376            | -          |                       | 5.376                    |
| Riserve statutarie   | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Altre riserve  |                            |  |                  |            |                       |                          |
| Riserva straordinaria  | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Versamenti in conto capitale                                     | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Versamenti a copertura perdite                                   | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva avanzo di fusione  | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Varie altre riserve  | 1                          | -  | -                | 1          |                       | 0                        |
| Totale altre riserve   | 1                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | (61.303)                   | -  | 40.849           | (61.303)   |                       | 40.849                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 107.528                    | (107.528)  | -                | -          | 134.136               | 134.136                  |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -  | -                | -          |                       | 0                        |
| Totale patrimonio netto  | 1.541.725                  | (107.528)  | 46.225           | (61.302)   | 134.136               | 1.675.860                |

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

|   | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Capitale</b>   | 1.495.499 | Capitale         |                              | -                 |
| <b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>                             | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Riserve di rivalutazione</b>   | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Riserva legale</b>   | 5.376     | Utili            | A;B                          | -                 |
| <b>Riserve statutarie</b>   | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Altre riserve</b>  |           |                  |                              |                   |
| <b>Riserva straordinaria</b>  | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>                | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Riserva azioni o quote della società controllante</b>                | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>                    | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>                          | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>                   | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Versamenti in conto capitale</b>                                     | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Versamenti a copertura perdite</b>                                   | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>                            | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Riserva avanzo di fusione</b>  | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>                        | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Riserva da conguaglio utili in corso</b>                             | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Varie altre riserve</b>  | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Totale altre riserve</b>   | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b> | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Utili portati a nuovo</b>  | 40.849    | Utili            | A;B;C;D;E                    | 40.849            |
| <b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>               | 0         |                  |                              | -                 |
| <b>Totale</b>   | 1.541.724 |                  |                              | 40.849            |
| <b>Residua quota distribuibile</b>                                      |           |                  |                              | 40.849            |

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

Il Capitale sociale sottoscritto e versato è di euro 1.495.499. La composizione del Capitale sociale è la seguente

| AZIONISTA                               | CAPITALE SOTTOSCRITTO | CAPITALE VERSATO | NUMERO AZIONI | PERCENTUALE |
|---|-----------------------|------------------|---------------|-------------|
| CCIAA di Palermo, Enna                  | 1.339,04              | 1.339,04         | 2.289         | 0,0895%     |
| Camera di Commercio del Sud Est Sicilia | 2.706,16              | 2.706,16         | 4.626         | 0,1809%     |
| AST S.p.A.                              | 149.669,47            | 149.669,47       | 255.850       | 10,0080%    |
| Regione Siciliana                       | 1.341.730,51          | 1.341.730,51     | 2.293.599     | 89,7180%    |
| Comune di Termini Imerese               | 53,82                 | 53,82            | 92            | 0,0036%     |
|   | 1.495.499,00          | 1.495.499,00     | 2.556.456     | 100,0000%   |

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

|                               | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 0   | 0                                 | 0                                     | 912.845     | 912.845                         |
| Variazioni nell'esercizio     |   |                                   |                                       |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | -   | -                                 | -                                     | 62.376      | 62.376                          |
| Utilizzo nell'esercizio       | -   | -                                 | -                                     | 4.189       | 4.189                           |
| Totale variazioni             | -   | -                                 | -                                     | 58.187      | 58.187                          |
| Valore di fine esercizio      | 0   | 0                                 | 0                                     | 971.032     | 971.032                         |

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

| Descrizione  | Dettaglio                                | Importo esercizio corrente |
|--------------|--|----------------------------|
| <i>altri</i> |  |                            |
|              | F.do copertura perdite di soc.partecipat | 58.000                     |
|              | Altri fondi per rischi e oneri differiti | 913.032                    |
|              | <b>Totale</b>                            | <b>971.032</b>             |

Il fondo rischi e oneri al 31/12/2021 è di € 971.032 ed è composto in gran parte dallo stanziamento prudenziale dell'anno 2016 di € 864.803 (relativo all'eventuale contenzioso con la società Tecnis S.p.A., appaltatrice del Polo Logistico dell'Interporto di Catania, in seguito all'applicazione e fatturazione della penale per ritardata ultimazione dei lavori) e dallo stanziamento di € 48.229 quale accantonamento prudenziale per il rischio di soccombenza nei giudizi pendenti in tribunale, instaurati da una parte dei dipendenti nei confronti della Società.

La Società non ha incrementato lo stanziamento al fondo rischi relativo ai contenziosi in essere in quanto le risposte dei legali alle circolarizzazioni inviate non hanno evidenziato maggiori rischi potenziali rispetto a quelli comunicati negli esercizi precedenti.

La Società ha anche stanziato un fondo rischi a copertura delle perdite di società partecipate a seguito della decisione dei soci della Società DigITALog S.p.A., già denominata Uirnet, di porre la società in liquidazione.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 315.758  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 40.485   |
| Utilizzo nell'esercizio       | 13.293   |
| Totale variazioni             | 27.192   |
| Valore di fine esercizio      | 342.950  |

La variazione dell'Utilizzo del Fondo di 13.293 è dovuta per euro 11.000 all'utilizzo per il pagamento del TFR del dipendente dimissionario, mentre per euro 2.293 al saldo dell'imposta sostitutiva su TFR anno 2021.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Obbligazioni</b>  | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                |
| <b>Obbligazioni convertibili</b>                                       | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                |
| <b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>                             | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                |
| <b>Debiti verso banche</b>   | 829.219                    | (258.185)                 | 571.034                  | 276.942                          | 294.092                          |
| <b>Debiti verso altri finanziatori</b>                                 | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                |
| <b>Acconti</b>   | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                |
| <b>Debiti verso fornitori</b>  | 4.713.755                  | (720.950)                 | 3.992.805                | 3.992.805                        | 0                                |
| <b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>                       | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                |
| <b>Debiti verso imprese controllate</b>                                | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                |
| <b>Debiti verso imprese collegate</b>                                  | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                |
| <b>Debiti verso controllanti</b>                                       | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                |
| <b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | 0                          | -                         | 0                        | -                                | -                                |
| <b>Debiti tributari</b>  | 84.082                     | (46.638)                  | 37.444                   | 37.444                           | 0                                |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>      | 65.862                     | (39.792)                  | 26.070                   | 26.070                           | 0                                |
| <b>Altri debiti</b>  | 1.916.977                  | 5.593.537                 | 7.510.514                | 5.957.531                        | 1.552.983                        |
| <b>Totale debiti</b>   | 7.609.895                  | 4.527.972                 | 12.137.867               | 10.290.792                       | 1.847.075                        |

#### Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

| Voce | Arrotondamento | Totale  |
|------|----------------|---------|
| 4)   | 571.034        | 571.034 |

#### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

| Descrizione         | Dettaglio                               | Importo esercizio corrente |
|---------------------|---|----------------------------|
| <i>Altri debiti</i> |   |                            |
|                     | Debiti v/fondi previdenza complementare | 1.338                      |
|                     | Sindacati c/ritenute                    | 1.485                      |
|                     | Debiti diversi verso terzi              | 412                        |
|                     | Debiti v/UIR                            | 6.500                      |
|                     | Debiti v/Sicindustria Palermo           | 1.000                      |
|                     | Anticipo contributo L.R.20/2003 art.72  | 1.552.983                  |
|                     | Debiti v/Comune di Catania              | 167.506                    |
|                     | Debiti v/Tecnis per int. cess. IVA 2014 | 15.562                     |
|                     | Debiti verso MAAS S.C.P.A.              | 463                        |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

|  |                  |
|--|------------------|
| Debiti v/Confindustria Catania           | (335)            |
| Debiti v/C.C.I.A.A. Palermo ed Enna      | 126              |
| Reg. Sic. c/antic. PAC Salv. 2007-2013   | 5.570.575        |
| Personale c/arrotondamenti               | (54)             |
| Dipendenti c/retribuzioni ferie mat      | 24.870           |
| Dipendenti c/retribuzioni fest mat       | 13.572           |
| Dipendenti c/buoni pasto maturati        | 4.070            |
| Debiti v/amministratori                  | 4.030            |
| Debiti per espropri verso terzi          | 127.795          |
| Debiti v/collegio                        | 3.533            |
| Debito per contributi erogati in eccesso | 2.378            |
| Personale c/retribuzioni                 | 12.705           |
| <b>Totale</b>                            | <b>7.510.514</b> |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

| Area geografica  | italia            | Totale            |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Obbligazioni</b>  | -                 | 0                 |
| <b>Obbligazioni convertibili</b>                                       | -                 | 0                 |
| <b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>                             | -                 | 0                 |
| <b>Debiti verso banche</b>   | 571.034           | 571.034           |
| <b>Debiti verso altri finanziatori</b>                                 | -                 | 0                 |
| <b>Acconti</b>   | -                 | 0                 |
| <b>Debiti verso fornitori</b>  | 3.992.805         | 3.992.805         |
| <b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>                       | -                 | 0                 |
| <b>Debiti verso imprese controllate</b>                                | -                 | 0                 |
| <b>Debiti verso imprese collegate</b>                                  | -                 | 0                 |
| <b>Debiti verso imprese controllanti</b>                               | -                 | 0                 |
| <b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | -                 | 0                 |
| <b>Debiti tributari</b>  | 37.444            | 37.444            |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>      | 26.070            | 26.070            |
| <b>Altri debiti</b>  | 7.510.514         | 7.510.514         |
| <b>Debiti</b>  | <b>12.137.867</b> | <b>12.137.867</b> |

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

|                                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|----------------------------------|--|--------|
| <b>Obbligazioni</b>              | -                                      | 0      |
| <b>Obbligazioni convertibili</b> | -                                      | 0      |

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

|   | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale            |
|---|--|-------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti                             | -                                      | 0                 |
| Debiti verso banche   | 571.034                                | 571.034           |
| Debiti verso altri finanziatori                                 | -                                      | 0                 |
| Acconti   | -                                      | 0                 |
| Debiti verso fornitori  | 3.992.805                              | 3.992.805         |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                       | -                                      | 0                 |
| Debiti verso imprese controllate                                | -                                      | 0                 |
| Debiti verso imprese collegate                                  | -                                      | 0                 |
| Debiti verso controllanti                                       | -                                      | 0                 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -                                      | 0                 |
| Debiti tributari  | 37.444                                 | 37.444            |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 26.070                                 | 26.070            |
| Altri debiti  | 7.510.514                              | 7.510.514         |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>12.137.867</b>                      | <b>12.137.867</b> |

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica che il mutuo ipotecario è stato concesso dal pool di banche (capofila IRFIS Medio credito della Sicilia S.p.A., oggi Unicredit S.p.A.) che ha erogato € 2.664.279 sui 24.000.000 concessi per la realizzazione dell'Interporto di Catania. Il mutuo scadrà il 31/12/2023 e il tasso di interesse è variabile (Tasso d'ingresso 6,61800).

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

### **Ratei e risconti passivi**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 18.490                     | (1.294)                   | 17.196                   |
| Risconti passivi                       | 18.640.935                 | 10.641.710                | 29.282.645               |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>18.659.425</b>          | <b>10.640.416</b>         | <b>29.299.841</b>        |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione             | Dettaglio                                       | Importo esercizio corrente |
|-------------------------|---|----------------------------|
| <i>RATEI E RISCONTI</i> |   |                            |
|                         | Risconti passivi                                | 6.081                      |
|                         | L.R. 20/2003 ART.72 INT. CT                     | 4.429.871                  |
|                         | L.R. 20/2003 INTERPORTO T.IM                    | 144.207                    |
|                         | MIT INTERP. CT CIPE 75/2003                     | 4.358.025                  |
|                         | MIT INT PA DEC INTER N.22217/ 2000              | 331.592                    |
|                         | M. INFRASTRUTTURE CIPE 103/                     | 1.743.428                  |
|                         | DP 322/12 COLLEG PORTO T.I.                     | 423.509                    |
|                         | PAC SALVAGUARD. 2007-2013 MIMS POLO INTERMODALE | 10.429.425                 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Codice fiscale: 03205100872

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

|  |                   |
|--|-------------------|
| PAC Salv. 2007-2013 MIMS Polo Inter. c/ant. Reg.-L.R.<br>20/2003 | 7.416.507         |
| Ratei passivi 14 <sup>ma</sup> e TFR 14 <sup>ma</sup>            | 14.408            |
| Ratei passivi 14 <sup>ma</sup> contributi                        | 2.698             |
| Ratei passivi INAIL 14 <sup>ma</sup> contributi                  | 90                |
| <b>Totale</b>  | <b>29.299.841</b> |

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione, così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale, è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I risconti passivi hanno avuto un incremento dovuto alla contabilizzazione dei contributi in conto impianto, ricevuti per la realizzazione del Polo Intermodale. Tali Risconti una volta messa in funzione l'opera, in applicazione del metodo diretto previsto dall'OIC 16, saranno portati in riduzione del costo storico del cespite.

## **Nota integrativa, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

La voce comprende le prestazioni di servizi di euro 655.737 di cui all'Addendum alla Convenzione 2020/2021 per prestazione di attività e servizi tra la Regione Siciliana, Dipartimento regionale delle Infrastrutture e della Mobilità e dei Trasporti e la Società degli Interporti Siciliani S.p.A. formalizzato a dicembre 2021 (D.D.G. 4474/2021); è inoltre compreso il Canone Concessorio dell'Area di Sosta per mezzi pesanti dell'Interporto di Catania di euro 42.122 e il canone concessorio polo logistico di € 401.790.

La voce "incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" è stata determinata secondo quanto stabilito dall'art. 2426 Codice Civile e dai principi contabili nazionali che dispongono, in caso di costruzioni interne, che i beni totalmente o parzialmente costruiti in economia dalle imprese che svolgono tale attività in modo continuativo, si valutano al costo di fabbricazione, incluso dei costi diretti (materie prime, mano d'opera, spese di progettazione, costi per forniture esterne, ecc.) e di una quota parte delle spese generali ragionevolmente imputabili al bene in corso di realizzazione relative al periodo di fabbricazione, fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Per lo svolgimento dell'attività, la Società ha utilizzato personale dipendente tecnico e legale interno. I costi relativi ai lavoratori sono stati imputati alle commesse secondo l'impegno degli stessi dichiarato dal Responsabile Direzione Gestione e supporto alle commesse (impegno ulteriore rispetto ai servizi resi di cui alla Convenzione sopraccitata).

La voce "Altri ricavi e proventi" riporta il rilascio dei fondi rischi dovuto alle fine del rischio a seguito delle sentenze del giudice del lavoro favorevoli alla Società.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA          | 1.099.649                 |

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| <b>Totale</b>   | 1.099.649                 |

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

|                            | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|------------------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b> | 10.312                             |
| <b>Altri</b>               | 28                                 |
| <b>Totale</b>              | 10.340                             |

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La Società ha stanziato un fondo rischi svalutazione per la copertura della perdita di valore della partecipazione in DigITALog S.p.A. di € 58.000,00 a seguito della decisione degli azionisti di sciogliere la Società.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi di importo significativo per la redazione del bilancio d'esercizio derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi di importo significativo per la redazione del bilancio d'esercizio derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Per quanto riguarda l'esercizio 2021 la società ha stanziato imposta IRES per euro 12.697 e IRAP per euro 16.458.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Codice fiscale: 03205100872

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

**Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri                   | 1            |
| Impiegati                | 9            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>10</b>    |

Si riporta in sintesi l'articolazione dei dipendenti per aree di attività:

Area tecnica: n. 5 dipendenti

Area amministrativa: n. 2 dipendenti

Area gare, contratti, acquisti: n. 1 dipendente

Area servizi generali: n. 1 dipendente

Assicurazione qualità e staff acquisti, pagamenti: n. 1 dipendente

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

|                 | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| <b>Compensi</b> | 30.628         | 28.000  |

L'importo di € 30.628 attiene al compenso lordo maturato nell'esercizio dai due Amministratori che si sono succeduti nel 2021 nella governance della Società. Più in dettaglio, l'Amministratore Unico, Avv. Rosario Torrisi, nominato dall'Assemblea dei Soci del 11/06/2018 in prosecuzione dell'Assemblea del 7/6/2018, per tre esercizi (compenso annuo pari a € 35.000) è decaduto dalla carica di Amministratore Unico trascorsi 45 giorni dalla fine del mandato coincidente con l'approvazione del Bilancio 2020 avvenuta con assemblea dei Soci del 28/07/2021 ai sensi dell'art. 3 e 6 del D.L. 293/1994. L'Assemblea ordinaria dei Soci del 4 novembre 2021 ha nominato Amministratore Unico della SIS l'Avv. Giuseppe Salonia per il triennio 2021/2023 fino all'approvazione del bilancio d'esercizio 2023 attribuendo un compenso omnicomprensivo annuo di € 35.000.

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

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

|  | Valore       |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali   | 9.000        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>9.000</b> |

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

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|-------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| azioni      | 2.556.456                    | 1.495.499                             | 2.556.456                  | 1.495.499                           |

Il Capitale sociale è di € 1.495.499 suddiviso in numero 2.556.456 azioni ciascuna del valore nominale di € 0,58498914

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

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

Di seguito si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del Codice civile:

1. la Società ha un debito potenziale relativo al mutuo concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti per l'erogazione del finanziamento di € 21.560.647 ex delibera Cipe n. 75/2003. L'estinzione di tale mutuo è a totale carico del Ministero delle Infrastrutture. Solo in caso di mancato pagamento, la Società sarà tenuta alla restituzione delle somme mutate. Il mutuo è stato rinegoziato dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti con la Cassa Depositi e Prestiti, prolungando la durata del piano d'ammortamento fino al 31/12/2035;

la Società al 31/12/2021 ha incassato contributi pubblici per documenti di spesa non quietanzati, relativi alle commesse in corso di esecuzione, per l'importo complessivo di € 2.918.787,72 oltre le quote di TFR del costo dei dipendenti così ripartiti nelle linee di credito e di investimento:

|   |                |
|---|----------------|
| Polo logistico - Interporto di Catania                    |                |
| - Delibera Cipe del 29/09/2003 n. 75 (mutuo Cassa DD.PP.) | € 1.211.257,20 |
| Polo Intermodale - Interporto di Catania                  |                |
| - Delibera Cipe del 29/09/2003 n. 75 (mutuo Cassa DD.PP.) | € 43.490,33    |
| - Delibera Cipe del 29/03/2006 n.103                      | € 111.057,39   |
| - L.R. 20/2003 erogato nel 2004 dalla Regione Siciliana   | € 1.552.982,80 |

Si fa presente, inoltre, che con riferimento ai contenziosi in corso con una parte dei dipendenti per il riconoscimento di livelli contrattuali e superminimi più elevati, buoni pasto, sono stati stanziati a fondo rischi importi percentualmente bassi rispetto alle richieste giudiziarie presentate, in quanto ritenute infondate dai legali della Società stessa. Il rischio potenziale deriva dall'eventuale soccombenza per importi superiori a quelli stimati. Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite al contratto di servizio stipulato con l'Assessorato alle Infrastrutture della Regione Siciliana.

Si tratta di operazioni non concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, si forniscono, nel seguito, informazioni circa l'importo, e la natura e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni.

Il contratto stipulato con la Regione Siciliana, socio di maggioranza che esercita l'attività di direzione e coordinamento, ha natura di prestazioni di supporto specialistico (in ambito strategico - direzionale, organizzativo - gestionale e tecnico ingegneristico) per l'espletamento delle attività operative, amministrative e di sviluppo di progetti volti alla realizzazione di interporti o di altre infrastrutture utili ad una moderna gestione dei trasporti e della logistica in Sicilia.

L'importo del contratto è pari ad € 800.000,00 iva compresa di cui all'Addendum alla Convenzione 2020/2021 per prestazione di attività e servizi tra la Regione Siciliana, Dipartimento regionale delle Infrastrutture e della Mobilità e dei Trasporti e la Società degli Interporti Siciliani S.p.A. formalizzato a dicembre 2021 (D.D.G. 4474/2021); (D.D.G. Dipartimento Regionale Infrastrutture, Mobilità e Trasporti dell'Assessorato Regionale Infrastrutture, Mobilità e Trasporti n. 3738 del 23/11/2020 - L. R. n. 9 del 12/5/2020 - D.R.G. 1079/2020 - D.R.G. n. 1369/2020.)

L'importo della prestazione di servizio di euro 655.737 è incluso nella voce A 1) dei ricavi delle vendite e delle prestazioni del conto economico e il relativo credito per fatture da emettere a fine esercizio per l'anno 2020 e 2021 è di € 828.206, tale importo è stato inserito tra i crediti verso Clienti.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

### **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

La Società, come richiesto dalla legge, di seguito riporta in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della Regione siciliana che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 03205100872

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che una parte dei ricavi al 31/12/2021 è costituita dal corrispettivo per le prestazioni di servizi di cui alla Convenzione per prestazione di servizi - D.D.G. Dipartimento Regionale Infrastrutture, Mobilità e Trasporti dell'Assessorato Regionale Infrastrutture, Mobilità e Trasporti n. 3738 del 23/11/2020 - L.R. n. 9 del 12/5/2020 - D.R.G. 1079 /2020 - D.R.G. n. 1369/2020.

Inoltre, per la realizzazione degli Interporti di Catania e Termini Imerese e opere accessorie, la Società ha ricevuto finanziamenti pubblici dalla Delibera Cipe del 29/09/2003 n. 75, Delibera Cipe del 29/03/2006 n. 103, L.R. 20/2003 della Regione Siciliana, Fondi PAC Decreto prot. N. 5127 del 30/06/2015 dell'autorità di gestione del PON Reti e Mobilità.

Mentre per i lavori relativi al Sottopasso Termini Imerese ha ricevuto le risorse finanziarie stanziare dall'art. 111 della L.R. 11 /2010 erogate dall'Assessorato Regionale delle Attività Produttive a seguito "Accordo di Programma tra la Regione siciliana, il Comune di Termini Imerese, la Provincia Regionale di Palermo, il Consorzio ASI di Palermo, l'ANAS S.p.A., l'Autorità Portuale di Palermo, la Rete Ferroviaria Italiana, la Società degli Interporti Siciliani, il Consorzio Imera Sviluppo 2010 e la SO.SVI.MA S.p.A.", siglato in data 27/10/2011, per il rilancio produttivo e lo sviluppo di iniziative industriali nell'area industriale di Termini Imerese. A seguito di tale APQ sono state stanziare le somme con i finanziamenti disposti dal D.D.G. n. 1662/1 del 9 settembre 2013 dell'Assessorato Regionale delle Attività Produttive - capitolo 742017 del D.D.S. 5139 del 23 /11/2011.

Di seguito si riporta il dettaglio dei contributi pubblici ricevuti dalla Società nel corso dell'esercizio 2021.

**INFORMATIVA SUI CONTRIBUTI PUBBLICI RICEVUTI NELL'ANNO 2021**

(Legge 4 agosto 2017, n. 124, art. 1 comma 125)

| Soggetto erogante  | Somme incassate anno 2021 (importi in euro) | Causale   |
|--|---|---|
| Regione Siciliana. Assessorato Infrastrutture e Mobilità. Dipartimento Infrastrutture Mobilità e Trasporti | 2.454.771,59                                | Contributi per costruzione Polo Intermodale Interporto di Catania a valere su fondi L.R. 20/2003 Art. 72 (Quota parte Richiesta prot. n. 296 del 04/02/2021: € 451.518,00; Richiesta prot. n. 1102 del 26/04/2021: € 783.811,68; Richiesta prot. n. 2041 del 06/08/2021: € 39.083,57; Richiesta prot. n. 54 del 13/01/2021: € 688.740,00; Quota parte Richiesta prot. 2115 del 07/09/2021: € 247.185,43; Quota parte Richiesta prot. 1615 del 18/06/2021: € 55.883,19; Richiesta prot. 1230 del 05/05/2021: € 188.549,72) |
| Regione Siciliana. Assessorato Infrastrutture e Mobilità. Dipartimento Infrastrutture Mobilità e Trasporti | 1.313.156,49                                | Contributi per costruzione Polo Intermodale Interporto di Catania a valere su fondi MIMS - PAC Salvaguardia 2007-2013 (Quota parte Richiesta prot. n. 296 del 04/02/2021: € 1.313.156,49)   |
| Regione Siciliana. Assessorato Infrastrutture e Mobilità. Dipartimento Infrastrutture Mobilità e Trasporti | 7.416.507,22                                | Contributi per costruzione Polo Intermodale Interporto di Catania a valere su fondi MIMS - PAC Salvaguardia 2007-2014 (Regione Siciliana c/anticipo contributi MIMS - PAC Salvaguardia 2007-2014) (Quota parte Richiesta prot. n. 296 del 04/02/2021: € 818.591,06; Quota parte Richiesta prot. 2115 del 07/09/2021: € 2.130.561,19; Richiesta prot. 2114 del 07/09/2021: € 2.621.423,05; Richiesta prot. 2741 del 06/12/2021: € 1.845.931,92)  |
| Ministero delle Infrastrutture e Mobilità Sostenibili  | 130.488,33                                  | Contributi per costruzione Polo Intermodale Interporto di Catania a valere su fondi Delibera Cipe n. 103/2006 (Richiesta prot. n. 641 del 05/03/2021)   |
| Regione Siciliana. Assessorato Attività Produttive. Dipartimento Regionale delle Attività Produttive       | 87.781,86                                   | Contributi per realizzazione opera "Collegamento da e per il Porto di Termini Imerese" a valere su fondi L.R. 11/2010 - DDG 1662/1 del 9/9/2013 - APQ del 27/10/2011 Area di Termini Imerese (Richiesta prot. n. 1387 del 21/05/2021)   |
| Cassa Depositi e Prestiti (in seguito a stipula mutuo con  | 60.467,35                                   |   |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Codice fiscale: 03205100872

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

ammortamento a carico  
del Ministero delle  
Infrastrutture)

Contributi per costruzione Polo Intermodale Interporto di Catania a valere su fondi Delibera Cipe n. 75/2003  
(Richiesta prot. n. 186 del 28/01/2021: € 28.510,56; Richiesta prot. n. 871 del 29/03/2021: € 146,05; Richiesta  
prot. n. 1501 del 08/06/2021: € 31.810,74)

**T O T A L E**  
**CONTRIBUTI**  
**PUBBLICI**            **11.463.172,84**  
**INCASSATI ANNO**  
**2021**

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di:

1. destinare come segue l'utile d'esercizio:  
euro 6.707 alla riserva legale;  
euro 127.429 alla riserva straordinaria;
2. destinare gli utili a nuovo di euro 40.849 alla riserva straordinaria.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Codice fiscale: 03205100872

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Catania, 24/05/2022

avv. Giuseppe Salonia, Amministratore Unico

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Codice fiscale: 03205100872

v.2.13.0

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto avv. Giuseppe Salonia , amministratore unico, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA C.C.I.A.A. DEL SUD EST SICILIA  
AUTORIZZATA CON PROVVEDIMENTO DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE DIREZIONE PROVINCIALE  
CATANIA N. 294377 dell'11 settembre 2017.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

## **SOCIETÀ DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

C.F.: 03205100872 R.I. CATANIA N. 30657 R.E.A. N. 202908

### **VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA 28/06/2022**

L'anno duemilaventidue il giorno 28 del mese di giugno alle ore 10.00 in Catania presso la sede della Società, si è riunita in seconda convocazione l'Assemblea ordinaria dei soci della Società degli Interporti Siciliani S.p.A., in presenza e con comunicazione a distanza a mezzo della piattaforma Microsoft Teams che garantisce l'identificazione dei partecipanti, la loro partecipazione e l'esercizio del voto, come previsto dalla convocazione per discutere e deliberare sul seguente

#### **ORDINE DEL GIORNO**

1. Comunicazioni Amministratore Unico;
2. Approvazione del Bilancio 2021. Relazioni del Collegio Sindacale e del Revisore Legale.  
Deliberazioni inerenti e conseguenti;
3. Nomina intero Collegio Sindacale: Presidente, n.2 sindaci effettivi e n.2 supplenti;
4. Determinazione Compenso. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Assume la Presidenza dell'Assemblea, ai sensi dell'art. 14 dello statuto, l'Avv. Giuseppe Salonia, in qualità di Amministratore Unico della Società.

Il Presidente dell'Assemblea constata che:

- a) i titoli Azionari dei soci partecipanti sono depositati presso la sede della Società;
- b) sono presenti:

L'Azionista Regione Sicilia, con numero azioni 2.293.599,00 per complessivi euro 1.341.730,51 pari all'89,7179% del capitale sociale, rappresentata, per delega pervenuta in data 28/06/2022 con prot. 63472, dalla dott.ssa Donatella Ciaramitaro collegata mediante piattaforma Microsoft Teams;

- c) L'Azionista Azienda Siciliana Trasporti, rappresentata dalla Avv. Teresa Salamone, con delega del 23/06/2022 prot. 437/P, n. azioni 255.850 collegata mediante piattaforma Microsoft Teams;

- d) Il Collegio Sindacale è presente in sede nella persona della rag. Concetta Fallica, Presidente del collegio, e mediante piattaforma Microsoft Teams i sindaci dott. Livolsi Salvatore e l'Avv. Torrisi Daniela.

Quindi, il Presidente, dopo aver constatato:

- le presenze di cui sopra;
- che l'Assemblea è stata convocata in data 06 giugno 2022 a mezzo pec;

dichiara l'Assemblea validamente costituita e atta a discutere e deliberare sugli argomenti posti all'Ordine del giorno.

Con il consenso degli intervenuti, assolve le funzioni di segretario verbalizzante il geom. Marletta Giovanni, il quale chiede di poter registrare l'odierna assemblea ricevendo il consenso degli intervenuti.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

Il Presidente, constata che si è raggiunto il quorum per la validità dell'assemblea ai sensi dell'art.15 dello statuto societario, comunicando ai partecipanti che tutte le comunicazioni sono state inviate ai Soci corredate dalla relazione del collegio Sindacale e del Revisore dei conti.

Pertanto, il Presidente dichiara l'assemblea atta a deliberare gli argomenti posti all'ordine del giorno.

Il Presidente passa, quindi, a trattare il primo punto dell'ordine del giorno dando brevemente le informazioni sull'attività della Società e le nuove iniziative che la stessa sta intraprendendo. In particolare, per quanto riguarda gli accordi e le convenzioni con il Comitato di indirizzo della Sicilia Orientale, che sicuramente porteranno dei vantaggi economici non solo alla Società ma anche a tutti gli operatori del settore. Fa presente che oggi, al termine della presente Assemblea, la Società SIS S.p.A. sottoscriverà un accordo con il Comune di Catania, l'Autorità portuale di Catania e il Comitato di indirizzo della Sicilia Orientale.

Gli azionisti prendono atto di quanto comunicato dal Presidente.

Il Presidente, in merito al secondo punto all'odg, chiede agli azionisti presenti che venga data per letta la documentazione inviata unitamente alla convocazione: Bilancio di esercizio 2021 XBRL, relazione sulla gestione e sul governo societario 2021, relazione del collegio Sindacale e relazione del Revisore legale. L'Assemblea all'unanimità acconsente.

Infine, il Presidente in merito al bilancio di esercizio propone di destinare l'utile di esercizio e gli utili portati a nuovo come segue:

- l'utile d'esercizio euro 134.136,00:
  - euro 6.707 alla riserva legale;
  - euro 127.429 alla riserva straordinaria;
- utili a nuovo di euro 40.849 alla riserva straordinaria.

A questo punto prende la parola il Socio Regione nella persona della dott.ssa Donatella Ciaramitaro, la quale dichiara di deliberare l'approvazione del bilancio di esercizio 2021 sulla scorta del parere favorevole degli organi di controllo e di revisione, senza riconoscimento del debito da parte della Regione, per quanto riguarda gli utili, considerando che il bilancio al 31/12/2021 presenta un utile di esercizio pari ad € 134.136,00 delibera come da proposta dell'Amministratore Unico.

Chiede di intervenire l'avv. Teresa Salomone, la quale dichiara che l'azionista Ast, partecipato totalmente dalla Regione Siciliana e quindi partecipazione indiretta della Regione Sicilia alla SIS S.p.A., si allinea a quanto deliberato dal Socio Regione e quindi che il mandato ricevuto è quello di prendere la stessa posizione del Socio Regione, asserendo di associarsi in toto al mandato conferito dal Presidente della Regione, quindi all'approvazione del bilancio al 31/12/2021 e la destinazione degli utili.

L'assemblea, quindi, approva all'unanimità il bilancio al 31/12/2021 e le sue relazioni e la destinazione dell'utile di esercizio e degli utili portati a nuovo come segue:

- l'utile d'esercizio euro 134.136,00:
  - euro 6.707 alla riserva legale;
  - euro 127.429 alla riserva straordinaria;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Codice fiscale: 03205100872

– utili a nuovo di euro 40.849 alla riserva straordinaria.

A questo punto il Presidente passa alla trattazione del terzo e quarto punto all'odg.

Interviene il Socio Regione nella persona della Dott.ssa Donatella Ciaramitaro, la quale comunica che in relazione al punto 3 e al punto 4 posto all'odg non è possibile procedere a nuove nomine ai sensi dell'art.5 della l.r.n.3 del 18/03/22 che prevede la modifica dell'art.3 bis della l.r. n°22/195.

L'avv. Teresa Salomone a questo punto si associa a quanto detto dal socio Regione per i motivi su esposti. Infatti, il mandato ricevuto è quello di prendere la stessa posizione del Socio Regione, asserendo di associarsi in toto a quanto dichiarato dal Socio Regione.

Il Presidente prende atto di quanto dichiarato dal Socio Regione e rinvia la trattazione dei punti 3 e 4 ad altra assemblea, che sarà convocata quando verranno meno le ragioni del rinvio.

Il Presidente, a questo punto, dichiara che non essendoci altro da aggiungere l'assemblea viene sciolta alle ore 11:35 previa redazione e lettura del presente verbale.

Il Segretario  
f.to Geom. Giovanni Marletta

Il Presidente  
f.to Avv. Giuseppe Salonia

Il sottoscritto avv. Giuseppe Salonia, amministratore unico, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA C.C.I.A.A. DEL SUD EST SICILIA  
AUTORIZZATA CON PROVVEDIMENTO DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE DIREZIONE PROVINCIALE CATANIA  
N. 294377 dell'11 settembre 2017.

## **SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Sede legale: VIII STRADA ZONA IND. N. 101 CATANIA (CT)  
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DEL SUD EST SICILIA  
C.F. e numero iscrizione: 03205100872  
Iscritta al R.E.A. n. CT 202908  
Capitale Sociale sottoscritto € 1.495.499,00 Interamente versato  
Partita IVA: 03205100872  
Direzione e coordinamento: REGIONE SICILIANA

### **Relazione sulla gestione e sul Governo Societario** **contenente** **Programma di Valutazione del Rischio di Crisi Aziendale** **(Ex art. 6, commi 2 e 4, D.Lgs. 175/2016)**

#### *Bilancio Ordinario al 31/12/2021*

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Si rappresenta che, con determinazione n. 16 del 25 marzo 2022, l'Amministratore Unico, preso atto della sostanziale modifica dei processi societari e organizzativi riguardanti tutti gli uffici della Società determinata dalla contingente situazione di emergenza sanitaria da COVID-19, si è avvalso del maggior termine di 180 giorni di cui all'art. 2364 comma 2 c.c. per convocare l'assemblea ordinaria dei soci per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021, così come previsto dall'art. 10 dello Statuto sociale.

Il bilancio dell'esercizio 2021 conferma l'andamento positivo della gestione societaria, registrando un utile di € 134.136 dovuto al consolidamento dei ricavi della gestione caratteristica e al processo di contenimento dei costi societari.

In questa Relazione, ai sensi dell'art. 6 comma 4, D.Lgs. 175/2016 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica) Vi forniamo il quadro del governo societario adottato dalla Società degli Interporti Siciliani S.p.A..

La Società, infatti, è tenuta ai sensi della normativa citata a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la Relazione sul Governo Societario nella quale informa l'assemblea in merito agli specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale.

Ai sensi del D.Lgs. 175/2016, la presente Relazione illustra ai Soci:

- lo specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, comma 2, D.Lgs. 175/2016);
- il monitoraggio e la verifica del rischio di crisi aziendale per l'esercizio 2021 (art. 14, comma 2, D.Lgs. 175/2016);
- gli strumenti integrativi di governo societario adottati (art. 6, commi 3 e 5, D.Lgs. 175/2016).

La predisposizione del presente documento si è basata sulle "LINEE GUIDA PER LA DEFINIZIONE DI UNA MISURAZIONE DEL RISCHIO AI SENSI DELL'ART. 6, C. 2 E DELL'ART. 14, C. 2 DEL D.LGS. 175/2016" pubblicate da Utilitalia, Federazione che riunisce le Aziende operanti nei servizi pubblici dell'Acqua, dell'Ambiente, dell'Energia Elettrica e del Gas, rappresentandole presso le Istituzioni nazionali ed europee, sul sito [www.utilitalia.it](http://www.utilitalia.it). Le linee guida propongono degli indicatori che evidenzino delle "soglie di allarme", intese come superamento anomalo di parametri fisiologici del normale andamento della gestione che potrebbero caratterizzare un potenziale rischio di crisi economico, finanziario e patrimoniale della società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

## **Informativa sulla società**

La Società degli Interporti Siciliani S.p.A., società di scopo costituita per la costruzione e gestione delle infrastrutture interportuali in Sicilia e, in particolare, l'Interporto di Catania e l'Interporto di Termini Imerese, è una società in house pluripersonale soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Regione Siciliana (il Dipartimento che esercita la vigilanza è il Dipartimento Regionale delle Infrastrutture della Mobilità e dei Trasporti).

Ai sensi dell'art. 16 dello Statuto, la Società è amministrata da un Amministratore Unico. L'Amministratore Unico è investito dei più ampi poteri per l'amministrazione ordinaria e straordinaria della Società e ha la rappresentanza della Società.

Si riporta di seguito la composizione degli organi sociali.

### **ORGANO AMMINISTRATIVO**

Avv. Giuseppe Salonia (Amministratore Unico)

### **COLLEGIO SINDACALE**

Rag. Concetta Fallica (Presidente)

Dott. Salvatore Livolsi (Sindaco Effettivo)

Avv. Daniela Torrisi (Sindaco Effettivo)

### **REVISORE LEGALE**

Dott. Francesco Giaquinta

Si procede a indicare le modifiche negli organi di amministrazione e di controllo che si sono rilevate nel corso dell'esercizio 2021.

Con riferimento alla governance societaria, l'Amministratore Unico, Avv. Rosario Torrisi, nominato dall'Assemblea dei Soci del 11/6/2028 in prosecuzione dell'Assemblea del 7/6/2018 per tre esercizi è decaduto dalla carica di Amministratore Unico trascorsi 45 giorni dalla fine del mandato coincidente con l'approvazione del Bilancio 2020 avvenuta con assemblea dei Soci del 28/07/2021 ai sensi dell'art. 3 e 6 del D.L. 293/1994. L'Assemblea ordinaria dei Soci del 4 novembre 2021 ha nominato Amministratore Unico della SIS l'Avv. Giuseppe Salonia per il triennio 2021/2023 fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2023.

Nell'organo di controllo della Società si è verificata una modifica a seguito delle dimissioni del Dott. Giovanni Maniscalco, comunicate in data 6 luglio 2021, con il subentro nelle funzioni di sindaco effettivo del sindaco supplente Dott. Salvatore Livolsi.

Con riferimento all'attività ordinaria, nell'esercizio 2021, nonostante le problematiche connesse all'emergenza COVID-19, la Società ha continuato regolarmente la verifica e il controllo dei Lotti operativi dell'Interporto di Catania affidati in concessione e gestione (Area di Sosta del Polo Logistico e Polo Logistico).

Con riguardo alle opere in costruzione, sono continuati i lavori di realizzazione dell'infrastruttura "Polo Intermodale dell'Interporto di Catania", che sono stati avviati in data 21 maggio 2020. Al riguardo, si segnala che nel corso dell'esercizio 2021 sono state concesse all'Appaltatore cinque proroghe del termine ultimo finale. Allo stato, in seguito alle ulteriori tre proroghe del termine di ultimazione dei lavori concesse nel corso del 2022, il nuovo termine di ultimazione dei lavori è stato fissato per il giorno 30 giugno 2022. Si evidenzia che con Determinazione n. 33 del 23/05/2022, l'Amministratore Unico ha determinato di procedere alla stipula del "Contratto di Rete" con Terminali Italia s.r.l. al fine di fornire, in collaborazione sinergica, le attività di primo e ultimo miglio ferroviario e i servizi accessori nel realizzando Polo Intermodale dell'Interporto di Catania.

L'iter di realizzazione dell'Interporto di Termini Imerese, la cui valenza e importanza dal punto di vista strutturale ed economico per la Sicilia Occidentale è stata confermata da uno studio condotto dalla Facoltà di Ingegneria dell'Università degli Studi di Palermo, richiede come attività successive la redazione di uno studio trasportistico ed economico che dia contezza in merito all'attualità delle scelte progettuali effettuate in sede di progettazione preliminare e la predisposizione del bando di gara per l'affidamento della concessione di costruzione e gestione.

Con riferimento alle opere connesse all'Interporto di Termini Imerese, di cui all'Accordo di Programma 27/10/2011 per il rilancio produttivo e lo sviluppo dell'Area Industriale di Termini Imerese" si evidenzia quanto segue:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

- Opera "Opere di Accesso al Porto Lato Nord": nel corso dell'esercizio 2021 la Società ha avviato procedura di selezione ad evidenza pubblica che si è conclusa con la stipula in data 9/12/2021 del contratto per l'affidamento del servizio relativo alla progettazione definitiva ed esecutiva dell'Opera. Attualmente la progettazione è sospesa in attesa che il Comune di Termini Imerese fornisca direttive di tipo tecnico inerenti all'Opera;
- Opera "Collegamento Strada ASI con accessi al nuovo porto di Termini Imerese": il RUP ha redatto il documento preliminare all'avvio della progettazione. La Società ha portato avanti tutte le attività propedeutiche alla pubblicazione del bando di gara per l'affidamento dei servizi di progettazione ed indagini dell'Opera. Allo stato, le procedure legate alla pubblicazione del bando sono state sospese dal RUP in attesa di indicazioni di tipo tecnico da parte del Comune di Termini Imerese;
- Opera "Interporto di Termini Imerese – Collegamento da e per il Porto di Termini Imerese (c.d. Sottopasso)": il progetto esecutivo dell'opera è in fase di verifica e risulta avviato il processo espropriativo. A valle del completamento di tali attività sarà possibile pubblicare il bando di gara per l'affidamento dei lavori.

### Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del codice civile, si dà di seguito evidenza che la società non ha delle sedi operative secondarie della società ma un'unità locale presso la Camera di Commercio Palermo Enna:

| Indirizzo       | Località |
|-----------------|----------|
| via E. Amari 11 | Palermo  |

### Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la Società è controllata dalla Regione Siciliana. Più in dettaglio, la SIS S.p.a. è una società in house pluripersonale soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Regione Siciliana (il Dipartimento che esercita la vigilanza è il Dipartimento Regionale delle Infrastrutture della Mobilità e dei Trasporti). In quanto società controllata dalla Regione, la SIS, secondo quanto disposto dal Decreto dell'Assessore Regionale per l'Economia n. 1 del 4 gennaio 2021, è soggetta ai controlli esercitati dall'Assessorato Regionale dell'Economia, Ragioneria Generale della Regione.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

### Il Sistema di controllo della Società degli Interporti Siciliani S.p.a.

La Società si è dotata di un Organismo monocratico di Vigilanza, nella persona dell'Avv. Gabriella Larganà, esterno alla SIS e nominato con atto deliberativo del 14.11.2019, che ha ottemperato alle funzioni di cui al D.Lgs. n. 231/2011 fino al 30 novembre 2021 e ha rassegnato le dimissioni a far data dal 1° dicembre 2021. Si rappresenta che è in corso di elaborazione la procedura prevista al fine di nomina della figura dell'Organismo di Vigilanza.

Con riferimento al Responsabile per la trasparenza e prevenzione della corruzione (RTPC) ai sensi del D.Lgs. 33/2013 e L. 190/2012, con Determinazione n. 19 del 31/03/2022, l'Amministratore Unico ha provveduto a nominare il dipendente Antonio Gnolfo, autorizzando all'esecuzione di idonea formazione in relazione all'incarico assegnato.

### Strumenti di pianificazione e controllo adottati

La Società nel 2021 non ha adottato il budget annuale economico e finanziario di cassa mentre per l'esercizio 2022, questo è stato approvato dall'Assemblea Ordinaria degli Azionisti in data 18/5/2022

La Società monitora semestralmente il rispetto dei vincoli normativi imposti dalla normativa regionale in ordine al contenimento dei costi societari (art. 4, comma 2, L.R. n. 9/21 e Delibera di Giunta n. 619 del 31.12.2020).

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

La Società, inoltre, in quanto società in controllo pubblico e in house, provvede al riscontro delle richieste dell'Assessorato Regionale dell'Economia in ordine ai controlli periodici cui è assoggettata la gestione societaria.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Si precisa che tra i crediti a breve termine è presente il credito di € 5.570.575,30 verso il MIMS (PAC Salvaguardia 2007-2013) a cui corrisponde nel passivo, tra i debiti a breve termine, un debito di pari importo verso la Regione Siciliana, Dipartimento Trasporti e Comunicazioni, per anticipo contributi a valere su PAC Salvaguardia 2007-2013.

### Stato Patrimoniale Attivo

| Voce   | Esercizio 2021    | %               | Esercizio 2020    | %               | Variaz. assoluta  | Variaz. %        |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| <b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>                     | <b>9.106.995</b>  | <b>20,50 %</b>  | <b>4.400.855</b>  | <b>15,15 %</b>  | <b>4.706.140</b>  | <b>106,94 %</b>  |
| <b>Liquidità immediate</b>                     | <b>332.835</b>    | <b>0,75 %</b>   | <b>783.330</b>    | <b>2,70 %</b>   | <b>(450.495)</b>  | <b>(57,51) %</b> |
| Disponibilità liquide                          | 332.835           | 0,75 %          | 783.330           | 2,70 %          | (450.495)         | (57,51) %        |
| <b>Liquidità differite</b>                     | <b>8.774.160</b>  | <b>19,75 %</b>  | <b>3.617.525</b>  | <b>12,46 %</b>  | <b>5.156.635</b>  | <b>142,55 %</b>  |
| Crediti verso soci                             |                   |                 |                   |                 |                   |                  |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 8.769.883         | 19,74 %         | 3.446.440         | 11,87 %         | 5.323.443         | 154,46 %         |
| Crediti immobilizzati a breve termine          |                   |                 |                   |                 |                   |                  |
| Attività finanziarie                           |                   |                 |                   |                 |                   |                  |
| Ratei e risconti attivi                        | 4.277             | 0,01 %          | 171.085           | 0,59 %          | (166.808)         | (97,50) %        |
| <b>Rimanenze</b>                               |                   |                 |                   |                 |                   |                  |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                        | <b>35.320.555</b> | <b>79,50 %</b>  | <b>24.638.793</b> | <b>84,85 %</b>  | <b>10.681.762</b> | <b>43,35 %</b>   |
| Immobilizzazioni immateriali                   | 3.373.047         | 7,59 %          | 3.308.035         | 11,39 %         | 65.012            | 1,97 %           |
| Immobilizzazioni materiali                     | 31.762.469        | 71,49 %         | 21.146.019        | 72,82 %         | 10.616.450        | 50,21 %          |
| Immobilizzazioni finanziarie                   | 60.583            | 0,14 %          | 60.583            | 0,21 %          |                   |                  |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine   | 124.456           | 0,28 %          | 124.156           | 0,43 %          | 300               | 0,24 %           |
| <b>TOTALE IMPIEGHI</b>                         | <b>44.427.550</b> | <b>100,00 %</b> | <b>29.039.648</b> | <b>100,00 %</b> | <b>15.387.902</b> | <b>52,99 %</b>   |

### Stato Patrimoniale Passivo

| Voce                      | Esercizio 2021    | %              | Esercizio 2020    | %              | Variaz. assolute  | Variaz. %      |
|---------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| <b>CAPITALE DI TERZI</b>  | <b>42.751.690</b> | <b>96,23 %</b> | <b>27.497.923</b> | <b>94,69 %</b> | <b>15.253.767</b> | <b>55,47 %</b> |
| <b>Passività correnti</b> | <b>39.590.633</b> | <b>89,11 %</b> | <b>24.146.691</b> | <b>83,15 %</b> | <b>15.443.942</b> | <b>63,96 %</b> |
| Debiti a breve termine    | 10.290.792        | 23,16 %        | 5.487.266         | 18,90 %        | 4.803.526         | 87,54 %        |

Relazione sulla gestione e sul Governo Societario

4

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 03205100872

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

| Voce                            | Esercizio 2021    | %               | Esercizio 2020    | %               | Variaz. assolute  | Variaz. %       |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| Ratei e risconti passivi        | 29.299.841        | 65,95 %         | 18.659.425        | 64,25 %         | 10.640.416        | 57,02 %         |
| <b>Passività consolidate</b>    | <b>3.161.057</b>  | <b>7,12 %</b>   | <b>3.351.232</b>  | <b>11,54 %</b>  | <b>(190.175)</b>  | <b>(5,67) %</b> |
| Debiti a m/l termine            | 1.847.075         | 4,16 %          | 2.122.629         | 7,31 %          | (275.554)         | (12,98) %       |
| Fondi per rischi e oneri        | 971.032           | 2,19 %          | 912.845           | 3,14 %          | 58.187            | 6,37 %          |
| TFR                             | 342.950           | 0,77 %          | 315.758           | 1,09 %          | 27.192            | 8,61 %          |
| <b>CAPITALE PROPRIO</b>         | <b>1.675.860</b>  | <b>3,77 %</b>   | <b>1.541.725</b>  | <b>5,31 %</b>   | <b>134.135</b>    | <b>8,70 %</b>   |
| Capitale sociale                | 1.495.499         | 3,37 %          | 1.495.499         | 5,15 %          |                   |                 |
| Riserve                         | 5.376             | 0,01 %          | 1                 |                 | 5.375             | 537.500,00 %    |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 40.849            | 0,09 %          | (61.303)          | (0,21) %        | 102.152           | 166,63 %        |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 134.136           | 0,30 %          | 107.528           | 0,37 %          | 26.608            | 24,75 %         |
| <b>TOTALE FONTI</b>             | <b>44.427.550</b> | <b>100,00 %</b> | <b>29.039.648</b> | <b>100,00 %</b> | <b>15.387.902</b> | <b>52,99 %</b>  |

### Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE  | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|--------------|
| <b>Copertura delle immobilizzazioni</b>   |                |                |              |
| = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni   | 4,76 %         | 6,29 %         | (24,32) %    |
| L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa  |                |                |              |
| <b>Banche su circolante</b>   |                |                |              |
| = D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante   | 6,19 %         | 19,05 %        | (67,51) %    |
| L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario  |                |                |              |
| <b>Indice di indebitamento</b>  |                |                |              |
| = [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto   | 25,51          | 17,84          | 42,99 %      |
| L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio  |                |                |              |
| <b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>   |                |                |              |
| = [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto | 0,34           | 0,54           | (37,04) %    |
| L'indice misura il rapporto tra il ricorso al   |                |                |              |

Relazione sulla gestione e sul Governo Societario

5

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 03205100872

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

| INDICE   | Esercizio 2021  | Esercizio 2020  | Variazioni % |
|--|-----------------|-----------------|--------------|
| capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda  |                 |                 |              |
| Mezzi propri su capitale investito   |                 |                 |              |
| = A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO  | 3,77 %          | 5,31 %          | (29,00) %    |
| L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi   |                 |                 |              |
| <b>Oneri finanziari su fatturato</b>   |                 |                 |              |
| = C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)   | 0,94 %          | 1,69 %          | (44,38) %    |
| L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda   |                 |                 |              |
| <b>Indice di disponibilità</b>   |                 |                 |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ] | 23,00 %         | 18,23 %         | 26,17 %      |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)   |                 |                 |              |
| <b>Margine di struttura primario</b>   |                 |                 |              |
| = [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]  | (33.520.239,00) | (22.972.912,00) | (45,91) %    |
| E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.  |                 |                 |              |
| <b>Indice di copertura primario</b>  |                 |                 |              |
| = [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]  | 0,05            | 0,06            | (16,67) %    |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.  |                 |                 |              |
| <b>Margine di struttura secondario</b>   |                 |                 |              |
| = [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] - [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]   | (30.359.182,00) | (19.621.680,00) | (54,72) %    |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a Lungo  |                 |                 |              |

Relazione sulla gestione e sul Governo Societario

6

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

Codice fiscale: 03205100872

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

| INDICE   | Esercizio 2021  | Esercizio 2020  | Variazioni % |
|--|-----------------|-----------------|--------------|
| termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.   |                 |                 |              |
| <b>Indice di copertura secondario</b>  |                 |                 |              |
| = [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]   | 0,14            | 0,20            | (30,00) %    |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.   |                 |                 |              |
| <b>Capitale circolante netto</b>   |                 |                 |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ] | (30.483.638,00) | (19.745.836,00) | (54,38) %    |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti  |                 |                 |              |
| <b>Margine di tesoreria primario</b>   |                 |                 |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]                  | (30.483.638,00) | (19.745.836,00) | (54,38) %    |
| E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità   |                 |                 |              |
| <b>Indice di tesoreria primario</b>  |                 |                 |              |
| = [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]                  | 23,00 %         | 18,23 %         | 26,17 %      |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine   |                 |                 |              |

Relazione sulla gestione e sul Governo Societario

7

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
 Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
 Codice fiscale: 03205100872

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

### Conto Economico

| Voce  | Esercizio 2021   | %               | Esercizio 2020   | %               | Variaz. assolute | Variaz. %       |
|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                      | <b>1.368.645</b> | <b>100,00 %</b> | <b>1.462.419</b> | <b>100,00 %</b> | <b>(93.774)</b>  | <b>(6,41) %</b> |
| - Consumi di materie prime  | 1.790            | 0,13 %          | 3.083            | 0,21 %          | (1.293)          | (41,94) %       |
| - Spese generali  | 201.067          | 14,69 %         | 262.860          | 17,97 %         | (61.793)         | (23,51) %       |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>  | <b>1.165.788</b> | <b>85,18 %</b>  | <b>1.196.476</b> | <b>81,81 %</b>  | <b>(30.688)</b>  | <b>(2,56) %</b> |
| - Altri ricavi  | 7.375            | 0,54 %          | 74.307           | 5,08 %          | (66.932)         | (90,07) %       |
| - Costo del personale   | 604.288          | 44,15 %         | 712.142          | 48,70 %         | (107.854)        | (15,15) %       |
| - Accantonamenti  | 4.376            | 0,32 %          |                  |                 | 4.376            |                 |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>                                      | <b>549.749</b>   | <b>40,17 %</b>  | <b>410.027</b>   | <b>28,04 %</b>  | <b>139.722</b>   | <b>34,08 %</b>  |
| - Ammortamenti e svalutazioni                                       | 147.150          | 10,75 %         | 157.963          | 10,80 %         | (10.813)         | (6,85) %        |
| <b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b> | <b>402.599</b>   | <b>29,42 %</b>  | <b>252.064</b>   | <b>17,24 %</b>  | <b>150.535</b>   | <b>59,72 %</b>  |
| + Altri ricavi e proventi   | 7.375            | 0,54 %          | 74.307           | 5,08 %          | (66.932)         | (90,07) %       |
| - Oneri diversi di gestione   | 179.510          | 13,12 %         | 183.016          | 12,51 %         | (3.506)          | (1,92) %        |
| <b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>                            | <b>230.464</b>   | <b>16,84 %</b>  | <b>143.355</b>   | <b>9,80 %</b>   | <b>87.109</b>    | <b>60,76 %</b>  |
| + Proventi finanziari   | 1.167            | 0,09 %          | 1.199            | 0,08 %          | (32)             | (2,67) %        |
| + Utili e perdite su cambi  |                  |                 |                  |                 |                  |                 |
| <b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b> | <b>231.631</b>   | <b>16,92 %</b>  | <b>144.554</b>   | <b>9,88 %</b>   | <b>87.077</b>    | <b>60,24 %</b>  |
| + Oneri finanziari  | (10.340)         | (0,76) %        | (18.008)         | (1,23) %        | 7.668            | 42,58 %         |
| <b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)</b>       | <b>221.291</b>   | <b>16,17 %</b>  | <b>126.546</b>   | <b>8,65 %</b>   | <b>94.745</b>    | <b>74,87 %</b>  |
| + Rettifiche di valore di attività finanziarie                      | (58.000)         | (4,24) %        |                  |                 | (58.000)         |                 |
| + Proventi e oneri straordinari                                     |                  |                 |                  |                 |                  |                 |
| <b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>   | <b>163.291</b>   | <b>11,93 %</b>  | <b>126.546</b>   | <b>8,65 %</b>   | <b>36.745</b>    | <b>29,04 %</b>  |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio                                | 29.155           | 2,13 %          | 19.018           | 1,30 %          | 10.137           | 53,30 %         |
| <b>REDDITO NETTO</b>  | <b>134.136</b>   | <b>9,80 %</b>   | <b>107.528</b>   | <b>7,35 %</b>   | <b>26.608</b>    | <b>24,75 %</b>  |

Di seguito si riporta il grafico che mostra la struttura dei ricavi della gestione caratteristica registrati al 31 dicembre 2021, secondo il peso percentuale di ciascuna tipologia di ricavo sul totale contabilizzato nel periodo:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Con riferimento alla struttura dei costi al 31 dicembre 2021, secondo il peso percentuale di ciascuna tipologia di costo sul totale registrato nel periodo, si riporta il grafico seguente:

### Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

| INDICE   | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| <b>R.O.E.</b>  |                |                |              |
| = 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A)<br>Patrimonio netto  | 8,00 %         | 6,97 %         | 14,78 %      |
| L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa   |                |                |              |
| <b>R.O.I.</b>  |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione (quota ordinaria)<br>- A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) -<br>B) Costi della produzione (quota ordinaria) +<br>B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO | 0,91 %         | 0,88 %         | 3,41 %       |
| L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica   |                |                |              |
| <b>R.O.S.</b>  |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione (quota ordinaria)<br>- B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] /<br>A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)   | 20,89 %        | 13,67 %        | 52,82 %      |
| L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite   |                |                |              |

Relazione sulla gestione e sul Governo Societario

9

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

| INDICE   | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo  |                |                |              |
| <b>R.O.A.</b>  |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO   | 0,52 %         | 0,50 %         | 4,00 %       |
| L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria   |                |                |              |
| <b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>   |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria) ] | 172.867,00     | 146.707,00     | 17,83 %      |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.  |                |                |              |
| <b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>  |                |                |              |
| = [ A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie   | 173.631,00     | 144.554,00     | 20,11 %      |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.  |                |                |              |

## Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del codice civile.

### Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta:

La SIS S.p.A. opera secondo il modello di affidamento in house-provisina da parte della Regione Siciliana, Assessorato Infrastrutture e Mobilità, Dipartimento Infrastrutture Mobilità e Trasporti. La prestazione di attività e servizi verso la Regione Siciliana, Dipartimento regionale delle Infrastrutture e della Mobilità e dei Trasporti per l'esercizio 2021 è stata formalizzata a dicembre 2021 nell'Addendum alla Convenzione 2020/2021.

L'equilibrio economico della Società è incentrato sul contenimento dei costi societari, secondo le disposizioni di cui all'art. 4, comma 2, L.R. n. 9/21 e alla Delibera di Giunta n. 619 del 31.12.2020, e sui proventi del Contratto di Servizi con la Regione Siciliana. Ne segue che il mancato rinnovo da parte della Regione della Convenzione per prestazione di servizi o il rinnovo per un importo inferiore rispetto all'ammontare degli esercizi 2020 e 2021 costituisce un rilevante rischio a cui

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

è soggetta la gestione societaria, in quanto una parte dei costi fissi della struttura (allo stato, incomprimibili) risulterebbero non coperti da corrispondenti componenti positivi di reddito.

Sotto l'aspetto finanziario, si evidenzia, inoltre, che al 31/12/2021 la Società ha incassato contributi pubblici per documenti di spesa non quietanzati, relativi alle commesse in corso di esecuzione, per l'importo complessivo di € 2.918.787,72 oltre le quote TFR del costo dei dipendenti.

### Valutazione del rischio di crisi aziendale

Gli strumenti che vengono utilizzati si basano sulle "LINEE GUIDA PER LA DEFINIZIONE DI UNA MISURAZIONE DEL RISCHIO AI SENSI DELL'ART. 6, C. 2 E DELL'ART. 14, C. 2 DEL D.LGS.

175/2016 "pubblicate da Utilitalia, Federazione che riunisce le Aziende operanti nei servizi pubblici dell'Acqua, dell'Ambiente, dell'Energia Elettrica e del Gas, rappresentandole presso le Istituzioni nazionali ed europee, sul sito [www.utilitalia.it](http://www.utilitalia.it). Le linee guida propongono degli indicatori che evidenzino delle "soglie di allarme", intese come superamento anomalo di parametri fisiologici del normale andamento della gestione che potrebbero caratterizzare un potenziale rischio di crisi economico, finanziario e patrimoniale della società.

In particolare, le Linee Guida individuano una "soglia di allarme" nel caso in cui si verifichi almeno una delle condizioni sotto riportate; le stesse sono state analizzate con riferimento alla situazione al 31/12/2021 e nessuna si è verificata:

1) la gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 e.e.) - La Società presenta un valore positivo sia nel 2020 pari a € 143.355 sia nel 2021 pari ad € 230.464;

2) le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi e fino al 30/11/2019, sono state ripianate con la riduzione del Capitale sociale deliberata dall'assemblea degli Azionisti del 28/5/2020 redatto dal notaio Sapienza Salvatore che ha ridotto il capitale sociale da euro 2.556.456 a euro 1.495.499, attraverso la riduzione del valore nominale delle azioni da € 1 (uno) euro ad euro 0,58498914 (zero virgola cinquantottomilioniquattrocentonovantottomilanovecentoquattordici).

Il Capitale sociale sottoscritto e versato a seguito della riduzione è di euro 1.495.499.

La composizione del Capitale sociale è la seguente

| AZIONISTA                               | CAPITALE<br>SOTTOSCRITTO | CAPITALE<br>VERSATO | NUMERO<br>AZIONI | PERCENTUALE |
|---|--------------------------|---------------------|------------------|-------------|
| CCIAA di Palermo, Enna                  | 1.339,04                 | 1.339,04            | 2.289            | 0,0895      |
| Camera di Commercio del Sud Est Sicilia | 2.706,16                 | 2.706,16            | 4.626            | 0,1809      |
| AST S.p.A.                              | 149.669,47               | 149.669,47          | 255.850          | 10,0080     |
| Regione Siciliana                       | 1.341.730,51             | 1.341.730,51        | 2.293.599        | 89,7180     |
| Comune di Termini Imerese               | 53,82                    | 53,82               | 92               | 0,0036      |
|   | 1.495.499,00             | 1.495.499,00        | 2.556.456        | 100,0000    |

3) la relazione redatta dal revisore legale e/o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale - Le relazioni del Collegio Sindacale e del Revisore al 31/12/2021 non pongono particolari dubbi sulla continuità aziendale;

4) l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore al 1 - L'indice di struttura finanziaria della Società al 31/12/2021 è pari a 1,18;

5) il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 2% - Gli oneri finanziari della società sono pari o inferiori al 2% questi nel 2021 sono 0,76% del valore della produzione.

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

## **Principali indicatori non finanziari**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

## **Informativa sull'ambiente**

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avuto maggior impatto sull'ambiente, possono essere così riassunti: la Società nell'ambito degli appalti di realizzazione del Polo Intermodale di Catania ha vigilato che tutti gli adempimenti obbligatori in merito alla tutela dell'ambiente siano stati adempiuti dalla Società appaltatrice e in particolare sono state soddisfatte tutte le prescrizioni e le norme del Monitoraggio ambientale ante operam e quello in corso d'opera.

## **Informativa sul personale**

L'organico della Società è costituito da 10 unità (n. 1 quadro e n. 9 impiegati) aventi contratto di lavoro dipendente a tempo indeterminato, di cui n. 9 dipendenti presso la sede di Catania e n. 1 dipendente presso l'unità locale di Palermo. Il numero dei dipendenti ha subito una riduzione di n. 3 unità nel biennio 2019-2020 e sono in corso processi di riorganizzazione della struttura aziendale finalizzati all'adeguamento agli obblighi dettati dalla legislazione nazionale e regionale e al miglioramento dell'efficienza ed efficacia delle attività.

## **1) Attività di ricerca e sviluppo**

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

## **2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti**

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di partecipazione e pertanto non ha in essere alcun tipo di rapporto con imprese controllate, collegate o controllanti.

## **3) Azioni proprie**

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie.

## **4) Azioni/quote della società controllante**

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

## **5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio ulteriori rispetto a quelli evidenziati nei paragrafi precedenti della presente Relazione.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

## **6) Evoluzione prevedibile della gestione**

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

## **6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio**

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

## **Conclusioni**

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nella presente Relazione e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio:
  - euro 6.707 alla riserva legale;
  - euro 127.429 alla riserva straordinaria;
- a destinare gli utili a nuovo di euro 40.849 alla riserva straordinaria.

Catania, 24/05/2021

L'Amministratore Unico  
(f.to Avv. Giuseppe Salonia)

Il sottoscritto avv. Giuseppe Salonia, amministratore unico, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA C.C.I.A.A. DEL SUD EST SICILIA AUTORIZZATA CON PROVVEDIMENTO DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE DIREZIONE PROVINCIALE CATANIA N. 294377 dell'11 settembre 2017.

## SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Sede Legale: VIII STRADA ZONA IND. N. 101 - CATANIA (CT)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DEL SUD EST SICILIA

C.F. e numero iscrizione: 03205100872

Iscritta al R.E.A. n. CT 202908

Capitale Sociale sottoscritto €: 1.495.499,00 Interamente versato

Partita IVA: 03205100872

## Relazione del Collegio Sindacale

### *Bilancio Ordinario al 31/12/2021*

Signori Soci, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita all'Organo di controllo esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita al Revisore dott. Giaquinta Francesco, nominato dall'assemblea dei soci in data 05/08/2020.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale.

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

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del codice civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 134.136, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

#### **Stato Patrimoniale**

| Descrizione      | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamento |
|------------------|----------------|----------------|-------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 35.196.099     | 24.514.637     | 10.681.462  |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

| Descrizione       | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamento |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|
| ATTIVO CIRCOLANTE | 9.227.174      | 4.353.926      | 4.873.248   |
| RATEI E RISCONTI  | 4.277          | 171.085        | 166.808-    |
| Totale attivo     | 44.427.550     | 29.039.648     | 15.387.902  |

| Descrizione  | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamento |
|--|----------------|----------------|-------------|
| PATRIMONIO NETTO                                   | 1.675.860      | 1.541.725      | 134.135     |
| FONDI PER RISCHI E ONERI                           | 971.032        | 912.845        | 58.187      |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 342.950        | 315.758        | 27.192      |
| DEBITI   | 12.137.867     | 7.609.895      | 4.527.972   |
| RATEI E RISCONTI                                   | 29.299.841     | 18.659.425     | 10.640.416  |
| Totale passivo                                     | 44.427.550     | 29.039.648     | 15.387.902  |

#### Conto Economico

| Descrizione  | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamento |
|--|----------------|----------------|-------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE  | 1.368.645      | 1.462.419      | 93.774-     |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni                             | 1.099.649      | 1.064.416      | 35.233      |
| COSTI DELLA PRODUZIONE   | 1.138.181      | 1.319.064      | 180.883-    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)               | 230.464        | 143.355        | 87.109      |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)                            | 163.291        | 126.546        | 36.745      |
| Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 29.155         | 19.018         | 10.137      |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                       | 134.136        | 107.528        | 26.608      |

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

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- si è inoltre rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali con riferimento a quelle svolte con parti correlate. Tali operazioni risultano adeguatamente descritte nella nota integrativa.
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile né esposti da parte di terzi.
- si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle determinate dell'Amministratore Unico svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di Controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche espresse dall'Organo Amministrativo.

### **Osservazioni in ordine al bilancio**

---

Approfondendo l'esame del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del codice civile, l'Organo di Controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del codice civile, l'Organo di Controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di sviluppo.
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del codice civile, l'Organo di Controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di avviamento.
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione delle relazioni sul governo societario.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

- nel procedimento di stesura del bilancio l'Organo Amministrativo non si è avvalso della disposizione di cui all'art. 2423, comma 4 e 5 del codice civile per quanto riguarda le deroghe concesse nella redazione dello stesso.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del codice civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale. A tal proposito, la Società ha anche stanziato un fondo rischi a copertura delle perdite di soc. partecipate a seguito della decisione dei soci della Società DigITAllog, già denominata Uirnet, di porre la società in liquidazione.

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

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione

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

Catania, 30/05/2021

Il Collegio Sindacale

F.to Concetta Fallica

F.to Salvatore Livolsi

F.to Daniela Torrisi

Il sottoscritto avv. Giuseppe Salonia, amministratore unico, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA C.C.I.A.A. DEL SUD EST SICILIA  
AUTORIZZATA CON PROVVEDIMENTO DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE DIREZIONE PROVINCIALE CATANIA  
N. 294377 dell'11 settembre 2017.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.  
Codice fiscale: 03205100872

## SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Sede Legale: VIII STRADA ZONA IND. N. 29 - CATANIA (CT)  
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DEL SUD EST SICILIA  
C.F. e numero iscrizione: 03205100872  
Iscritta al R.E.A. n. CT 202908  
Capitale Sociale sottoscritto €: 1.495.499,00 Interamente versato  
Partita IVA: 03205100872

# Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

## *Bilancio Ordinario al 31/12/2021*

All'Assemblea degli Azionisti della SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.,  
è stata svolta la revisione legale dei conti del progetto di bilancio chiuso al 31/12/2021.

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della società; è del soggetto incaricato della revisione legale dei conti invece la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti. Tale giudizio è infatti il frutto dell'articolata attività di revisione legale dei conti, la quale si estrinseca nel compimento di più fasi successive, tra le quali l'ultima è proprio l'emissione del giudizio sul bilancio e sulla sua attendibilità.

L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile. In conformità agli stessi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il Bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi o se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel Bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del presente giudizio professionale.

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e il rendiconto finanziario correttamente presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla Relazione emessa in riferimento a tale esercizio.

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti si rileva, in via preliminare, che il progetto di bilancio sottoposto alle Vostre deliberazioni corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, gli schemi di Stato patrimoniale e di Conto economico sono stati redatti nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti dall'organo amministrativo.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.**  
Codice fiscale: 03205100872

SOCIETA' DEGLI INTERPORTI SICILIANI S.P.A.

Bilancio al 31/12/2021

Il Rendiconto finanziario è stato predisposto conformemente alle previsioni dell'OIC 10 e fornisce le informazioni necessarie per valutare la situazione finanziaria della società (compresa la liquidità e solvibilità).

La Nota integrativa, nel rispetto dell'art. 2427 del Codice civile, contiene informazioni sui criteri di valutazione e dettagliate informazioni sulle voci di bilancio.

La Relazione sulla gestione redatta dall'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2428 del codice civile riferisce in maniera esauriente l'analisi sull'andamento della gestione nell'esercizio decorso.

In particolare, si riferisce quanto segue:

- in base agli elementi acquisiti in corso d'anno si può affermare che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione stabiliti dal Codice civile, ed in particolare il principio della prudenza nelle valutazioni ed il principio di competenza economica.
- i libri ed i registri societari messi a disposizione ed analizzati durante le verifiche periodiche sono stati tenuti secondo quanto previsto dalla normativa vigente; dalla verifica degli stessi si è constatata la regolare tenuta della contabilità sociale, nonché la corretta rilevazione delle scritture contabili e dei fatti caratterizzanti la gestione.
- i criteri adottati nella formazione del progetto di bilancio ed esposti nella Nota integrativa risultano conformi alle prescrizioni di cui all'art. 2423 del Codice civile e pertanto consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della società.
- si può confermare che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423, 4° comma, del Codice civile) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423-bis, ultimo comma, del codice civile).
- in base agli elementi acquisiti e ai controlli effettuati si può affermare che sussiste il presupposto della continuità aziendale.

Per quanto sopra rappresentato, si attesta che, il progetto di bilancio dell'esercizio in esame nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società, in conformità alle norme ed ai principi contabili adottati per la formazione del bilancio.

In conformità a quanto richiesto dalla legge, si è verificata la coerenza delle informazioni fornite nella relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

Si attesta che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio

Sulla base di quanto sopra esposto, riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte degli Azionisti del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'Amministratore Unico.

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

Catania, 31/05/2022

**Il Revisore**

  
Dott. Francesco Giannotta, Revisore

Relazione dei Revisori Contabili

Il sottoscritto avv. Giuseppe Salonia, amministratore unico, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.  
IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA C.C.I.A.A. DEL SUD EST SICILIA AUTORIZZATA CON PROVVEDIMENTO DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE DIREZIONE PROVINCIALE CATANIA N. 294377 dell'11 settembre 2017.

2