

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di VENEZIA ROVIGO

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 01/08/2023

INFORMAZIONI SOCIETARIE

**VENEZIA TERMINAL
PASSEGGERI S.P.A.**



21ZE81

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	VENEZIA (VE) MARITTIMA 248 CAP 30123
Domicilio digitale/PEC	direzione@pec.vtp-ve.it
Numero REA	VE - 270112
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	02983680279
Forma giuridica	societa' per azioni

Indice

1 Allegati 3

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2022
VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI 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 DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Venezia
Codice Fiscale	02983680279
Numero Rea	VENEZIA - ROVIGO 270112
P.I.	02983680279
Capitale Sociale Euro	3.920.020 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2,14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	28.858	2.666
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	118	202
6) immobilizzazioni in corso e acconti	60.021	435.770
7) altre	390.288	498.812
Totale immobilizzazioni immateriali	479.285	937.450
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.504.994	2.957.544
3) attrezzature industriali e commerciali	421.533	604.109
4) altri beni	5.465.217	7.243.038
5) immobilizzazioni in corso e acconti	26.000	33.156
Totale immobilizzazioni materiali	8.417.744	10.837.847
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	416.336	492.344
b) imprese collegate	128.239	128.239
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	549.575	625.583
3) altri titoli	2.000.000	2.000.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.549.575	2.625.583
Totale immobilizzazioni (B)	11.446.604	14.400.880
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.683.391	1.087.769
Totale crediti verso clienti	1.683.391	1.087.769
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.952	11.945
Totale crediti verso imprese controllate	7.952	11.945
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.838	102.704
Totale crediti tributari	56.838	102.704
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.614	63.262
Totale crediti verso altri	109.614	63.262
Totale crediti	1.857.795	1.265.680
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	100.000	100.000
6) altri titoli	5.836.532	2.990.007

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 2 di 34

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.936.532	3.090.007
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	27.090.746	12.009.804
3) danaro e valori in cassa	14.379	7.025
Totale disponibilità liquide	27.105.125	12.016.829
Totale attivo circolante (C)	34.899.452	16.372.516
D) Ratei e risconti	836.500	492.117
Totale attivo	47.182.556	31.265.513
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.920.020	3.920.020
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	2.430.830	2.430.830
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	784.004	784.004
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	28.847.861	28.847.861
Riserva avanzo di fusione	3.109	3.109
Totale altre riserve	28.850.970	28.850.970
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(9.233.812)	(4.843.756)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.063.536	(4.390.056)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	35.815.548	26.752.012
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.053.187	178.566
Totale fondi per rischi ed oneri	1.053.187	178.566
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.112.133	1.004.517
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	120	2.666
Totale debiti verso banche	120	2.666
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.405.700	1.867.022
Totale debiti verso fornitori	7.405.700	1.867.022
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	86.564
Totale debiti verso imprese controllate	0	86.564
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.034.179	182.717
Totale debiti tributari	1.034.179	182.717
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.207	68.911
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	233.207	68.911
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	396.104	1.046.091
Totale altri debiti	396.104	1.046.091
Totale debiti	9.069.310	3.253.971
E) Ratei e risconti	132.378	76.447
Totale passivo	47.182.556	31.265.513

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.505.775	2.778.052
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.890.012	1.806.482
altri	1.442.615	1.029.098
Totale altri ricavi e proventi	19.332.627	2.835.580
Totale valore della produzione	35.838.402	5.613.632
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	157.734	50.720
7) per servizi	12.119.872	3.583.178
8) per godimento di beni di terzi	5.785.878	788.628
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.225.631	1.519.993
b) oneri sociali	717.270	471.203
c) trattamento di fine rapporto	233.628	192.143
e) altri costi	100.402	45.433
Totale costi per il personale	3.276.931	2.228.772
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	123.700	128.787
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.924.874	3.093.788
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	425.770	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.599	4.904
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.482.943	3.227.479
12) accantonamenti per rischi	1.500	118.810
13) altri accantonamenti	873.121	0
14) oneri diversi di gestione	68.570	62.930
Totale costi della produzione	25.766.549	10.060.517
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.071.853	(4.446.885)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	70.692	109.513
Totale proventi diversi dai precedenti	70.692	109.513
Totale altri proventi finanziari	70.692	109.513
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	122
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	70.690	109.635
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	76.008	33.546
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	148.592	300
Totale svalutazioni	224.600	33.846
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(224.600)	(33.846)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.917.943	(4.371.096)

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 4 di 34

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

imposte correnti	854.407	0
imposte differite e anticipate	0	18.960
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	854.407	18.960
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.063.536	(4.390.056)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.063.536	(4.390.056)
Imposte sul reddito	854.407	18.960
Interessi passivi/(attivi)	(70.690)	(109.513)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(25.301)	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	9.821.952	(4.480.609)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.037.218	304.534
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.048.574	3.222.575
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	425.770	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	253.816	60.822
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.765.378	3.587.931
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	14.587.330	(892.678)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(600.228)	(811.730)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.452.114	774.760
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(344.383)	735.229
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	55.931	(417.881)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(489.122)	270.629
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.074.312	551.007
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	18.661.642	(341.671)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	62.113	103.962
(Imposte sul reddito pagate)	0	(9.471)
(Utilizzo dei fondi)	(54.981)	(170.193)
Totale altre rettifiche	7.132	(75.702)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	18.668.774	(417.373)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(511.927)	(16.026)
Disinvestimenti	25.301	100
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(91.306)	(34.471)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(3.000.000)	(890.007)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.577.932)	(940.404)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.546)	2.128
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.546)	2.128
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	15.088.296	(1.355.649)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	12.009.804	13.355.264
Danaro e valori in cassa	7.025	17.214

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	12.016.829	13.372.478
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	27.090.746	12.009.804
Danaro e valori in cassa	14.379	7.025
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	27.105.125	12.016.829

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Signori Azionisti,

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto in conformità al disposto del Codice Civile modificato dalle norme introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015. La Nota Integrativa ha lo scopo di illustrare e fornire il dettaglio delle voci esposte nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico integrandole, ove necessario ed opportuno, con tutte le informazioni atte a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.

Il presente bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale; gli Amministratori hanno confermato appropriata l'adozione di tale criterio dopo aver considerato gli effetti sull'attività della Società derivanti dal DL 103/2021, che ha fortemente limitato l'accesso alle infrastrutture ove la Società svolgeva fino ad allora la sua attività, avviando una inevitabile riorganizzazione complessiva delle modalità di espletamento della stessa attività.

In particolare, si ritiene che la Società disponga di risorse finanziarie adeguate a far fronte alle proprie obbligazioni, pur nell'attuale situazione, per un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio, ed ha attivato tutte le possibili misure volte a preservare il valore e la continuità del business della Società a fronte dell'emanazione del DL 103/2021, come descritto nella relazione sulla gestione.

Tutti gli importi sono espressi in unità di Euro, a meno di diversa indicazione.

Le voci di immobilizzazioni sono state raggruppate secondo la tassonomia XBRL resa obbligatoria dal D.P.C.M. 10 dicembre 2008 art. 5 comma 6.

La Società, pur detenendo partecipazioni di controllo in alcune società, rientra nei casi di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. n. 127/91.

Principi di redazione

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio sono quelli previsti dal Codice Civile integrati, ove applicabili, dai principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai documenti emessi direttamente dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il D. Lgs. 139/2015 ha introdotto modifiche alle norme del Codice civile relative al bilancio, recependo in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE, conseguentemente i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2022, in osservanza dell'art. 2426 C.C., sono i seguenti:

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Immobilizzazioni immateriali – Sono iscritte al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Esse sono iscritte con il consenso del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla Legge.

Tali costi sono ammortizzati annualmente come segue:

Diritti di brevetto e utilizzo opere di ingegno: 33,33%.

Concessioni, licenze, marchi: 10,00%.

Altre immobilizzazioni immateriali: 4,06% - 4,15% - 4,36% - 4,72% - 7,86% (aliquote rappresentative della durata residua della concessione) - 20,00%.

I costi di ricerca e pubblicità sono imputati al conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

Qualora siano identificati indicatori di potenziale perdita di valore, le immobilizzazioni immateriali sono assoggettate ad impairment test, come prescritto dal principio OIC 9. Nel caso il valore recuperabile (valore d'uso) risultante dall'esecuzione del test sia inferiore al valore di carico, una svalutazione viene apportata con imputazione al conto economico. Tale svalutazione è eliminata negli esercizi successivi qualora vengano meno i presupposti che l'avevano originata.

Immobilizzazioni materiali – Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni gratuitamente devolvibili, che al termine della concessione usciranno gratuitamente dal patrimonio della Società e che rappresentano in taluni casi migliorie ed ammodernamenti dei fabbricati e delle aree oggetto della concessione, per rispettare la tassonomia XBRL sono classificate nella voce B II 4 'Altri beni' in ossequio al principio contabile OIC 16 mentre in passato, in considerazione della particolare attività svolta dalla Società erano state classificate in una voce di dettaglio dedicata del sottogruppo B II.

I costi di manutenzione, aventi natura ordinaria, sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione, aventi natura incrementativa, sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in quote costanti sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. Le aliquote applicate sono riportate di seguito.

Per il calcolo degli ammortamenti dei "beni di proprietà" sono state utilizzate le seguenti aliquote, ridotte al 50% nel primo esercizio di acquisizione del bene per tenere conto del loro minor utilizzo:

Costruzioni leggere 10%

Pontili galleggianti 9%

Impianti tecnici specifici: 15%-10%-7,5%-4,93%-4,29%-4,03%

Impianti speciali di comunicazione 25%

Impianti di allarme 30%

Mezzi di trasporto interno e di sollevamento 10%-20%

Attrezzature e arredi terminal 15%

Altri beni:

- Macchine elettroniche di ufficio 20%

- Mobili e dotazioni di ufficio 12%

- Automezzi 25%

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Gli ammortamenti dei “beni gratuitamente devolvibili” sono calcolati a quote costanti sulla base della durata residua della concessione demaniale pluriennale ovvero, in base alle aliquote economico-tecniche se queste rappresentano una vita utile inferiore, ridotte al 50% per i beni acquistati nell’esercizio; le aliquote economico-tecniche sono le seguenti:

Fabbricati e piazzali 4% - 10%

Impianti:

- Impianti generici 4% - 10%
- Impianti specifici 12%-15%-25%-30%

Qualora siano identificati indicatori di potenziale perdita di valore, le immobilizzazioni materiali sono assoggettate ad impairment test, come prescritto dal principio OIC 9. Nel caso il valore recuperabile (valore d’uso) risultante dall’esecuzione del test sia inferiore al valore di carico, una svalutazione viene apportata con imputazione al conto economico. Tale svalutazione è eliminata negli esercizi successivi qualora vengano meno i presupposti che l’avevano originata.

Partecipazioni e titoli

iscritti nelle immobilizzazioni – Le partecipazioni immobilizzate, che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole, sono valutate con il metodo del costo; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori. Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili, nell’immediato futuro, utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute; il valore originario viene ripristinato se negli esercizi successivi vengono meno i motivi della svalutazione effettuata. I titoli immobilizzati sono valutati al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, salvo svalutazioni per perdite durevoli di valore.

iscritti nell’attivo circolante – Le partecipazioni non immobilizzate sono valutate in base al minor valore fra il costo di acquisto ed il valore di realizzazione desumibile dall’andamento del mercato e/o da eventuali accordi di cessione. I titoli non immobilizzati sono valutati al minore tra il costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori ed il valore di mercato alla data di bilancio.

Crediti – I crediti, classificati in relazione alle loro caratteristiche fra le immobilizzazioni finanziarie o nell’attivo circolante, sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. I criteri del costo ammortizzato e dell’attualizzazione non sono applicati quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo, oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

Il valore dei crediti è rettificato da un apposito fondo svalutazione esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti – Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Fondi rischi ed oneri:

per imposte differite – Il fondo accoglie le imposte differite determinate in ciascun esercizio secondo i criteri esposti alla voce “Imposte sul reddito dell’esercizio”, al netto degli utilizzi;

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

per ripristino dei beni gratuitamente devolvibili – Il fondo, previsto dall'OIC 31, accoglie quota parte degli oneri che potranno rendersi necessari per restituire al termine della concessione i beni gratuitamente devolvibili in pristino stato, o per rimuovere e smaltire altri beni fungibili laddove non acquisiti dal demanio o da altri;

altri – il fondo accoglie accantonamenti per passività la cui esistenza è solo probabile ed il cui ammontare è certo e determinabile; esso verrà utilizzato nell'esercizio in cui si concretizzerà la passività o stornato in quello in cui essa verrà meno.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione, in applicazione dei criteri di prudenza richiesti dall'OIC 31.

I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri. Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D). Tutte le volte in cui non è attuabile questa correlazione tra la natura dell'accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del conto economico

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato – Il fondo trattamento di fine rapporto (TFR) viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici stabiliti dalla normativa vigente.

Debiti – I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato ai debiti qualora i suoi effetti risultino irrilevanti. Gli effetti sono considerati irrilevanti per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il criterio del costo ammortizzato vale quanto detto con riferimento ai crediti.

Riconoscimento dei ricavi – I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento in cui i servizi, oggetto dell'attività della Società, vengono resi. I dividendi sono imputati al conto economico per competenza, cioè al momento in cui sorge il diritto di credito (delibera di distribuzione).

Contributi - I contributi sono iscritti in bilancio nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il contributo sono soddisfatte e che i contributi saranno erogati. La loro contabilizzazione avviene come segue:

- **contributi in conto acquisto beni strumentali** – i contributi, vengono iscritti alla voce risconti passivi e imputati al conto economico alla voce "altri ricavi e proventi" per la quota di competenza.
- **contributi in conto esercizio** – i contributi sono imputati integralmente quale provento nell'esercizio di competenza.

Imputazione dei costi – I costi sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica.

Imposte sul reddito dell'esercizio – Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile, in conformità alle disposizioni in vigore. Sono esposte separatamente, in tale voce, le imposte differite ed anticipate derivanti da differenze temporanee tra valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e quelli determinati ai fini fiscali. Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite sono determinate applicando alle differenze temporanee le aliquote ad oggi note e valide nel momento in cui quelle differenze si riverseranno, esse non vengono contabilizzate nel caso in cui le differenze tra imponibile fiscale e risultato del bilancio di esercizio non si riverseranno in esercizi successivi.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.

Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Strumenti finanziari derivati – La Società non ha sottoscritto strumenti derivati.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Per ciascuna classe di immobilizzazioni sono stati preparati appositi prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che evidenziano, per ogni voce, le informazioni richieste dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni immateriali

Nell'esercizio sono stati effettuati investimenti per circa Euro 91 mila.

Tali investimenti si riferiscono ad acconti o all'acquisto di nuovi software, in particolare per aggiornare le apparecchiature radiogene e per dei progetti relativi allo stato di sicurezza dell'infrastruttura IT aziendale, che verranno completati nell'esercizio 2023.

La Società ha ritenuto opportuno svalutare i costi sostenuti per la "Proposta per l'affidamento in concessione mediante project financing, ai sensi dell'art. 183 del D.Lgs. 50/2016, del servizio di assistenza passeggeri e di stazione Marittima nell'area portuale di Venezia" in seguito all'entrata in vigore del D.L. 103/2021 che ha di fatto superato gli scenari previsti nel project stesso.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	34.328	927.682	7.384	435.770	2.589.161	3.994.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.328	925.016	7.182	0	2.090.349	3.056.875
Valore di bilancio	0	2.666	202	435.770	498.812	937.450
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	41.285	0	50.021	0	91.306
Ammortamento dell'esercizio	0	15.093	84	0	108.524	123.701
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	425.770	0	425.770
Totale variazioni	0	26.192	(84)	(375.749)	(108.524)	(458.165)
Valore di fine esercizio						
Costo	34.328	968.967	7.384	60.021	2.589.161	3.659.861
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.328	940.109	7.266	0	2.198.873	3.180.576
Valore di bilancio	0	28.858	118	60.021	390.288	479.285

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Immobilizzazioni materiali

Impianti e macchinari

Nell'esercizio sono stati acquistati impianti e macchinari per un totale di Euro 419 mila, in particolare si è completato l'acquisto di n.2 pontoni galleggianti a servizio del terminal 107-108 e del terminal 109-110 per gestire il servizio di trasporto marittimo dei passeggeri dalla Marittima agli approdi diffusi di Marghera. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano ad Euro 872 mila circa.

Attrezzature industriali e commerciali

Tale voce di bilancio si riduce di Euro 183 mila per l'effetto di investimenti effettuati nell'esercizio per Euro 48 mila ed ammortamenti per Euro 231 mila circa.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	17.849.939	11.271.167	35.977.713	33.156	65.131.975
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.892.395	10.667.058	28.734.675	0	54.294.128
Valore di bilancio	2.957.544	604.109	7.243.038	33.156	10.837.847
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	419.355	48.451	44.121	0	511.927
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	(7.156)	(7.156)
Ammortamento dell'esercizio	871.905	231.027	1.821.942	0	2.924.874
Totale variazioni	(452.550)	(182.576)	(1.777.821)	(7.156)	(2.420.103)
Valore di fine esercizio					
Costo	18.229.853	11.287.548	36.021.833	26.000	65.565.234
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.724.859	10.866.015	30.556.616	0	57.147.490
Valore di bilancio	2.504.994	421.533	5.465.217	26.000	8.417.744

Altri beni materiali

All'interno di tale voce sono comprese principalmente le migliori sui beni gratuitamente devolvibili. Il decremento complessivo è pari ad Euro 1.778 mila. Gli ammortamenti ammontano ad Euro 1.822 mila mentre i nuovi investimenti ammontano ad Euro 44 mila circa. Di seguito il dettaglio delle movimentazioni:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Automezzi ed autovetture	12.784	(7.026)	5.758
Macchine elettroniche d'ufficio	189.880	(83.698)	106.182
Mobili e dotazioni d'ufficio	33.225	(7.204)	26.021
Cellulari	2.540	11.966	14.506
Beni gratuitamente devolvibili	7.004.609	(1.691.859)	5.312.750

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Totale	7.243.038	(1.777.821)	5.465.217
---------------	-----------	-------------	-----------

Immobilizzazioni gratuitamente devolvibili

I beni gratuitamente devolvibili costituiscono il complesso degli immobili che insistono sulle aree in concessione. Durante l'esercizio sono stati realizzati investimenti per Euro 5 mila circa sul terminal di S.Basilio.

	Banchine e piazzali	Fabbricati	Impianti	Immobilizzazioni in corso ed acconti	Totale immobilizzazioni materiali gratuitamente devolvibili
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.775.040	24.174.178	5.037.450	7.155	33.993.823
Fondi ammortamento	(3.873.162)	(18.727.529)	(4.381.369)	0	(26.982.060)
Saldo 31.12.2021	901.878	5.446.649	656.081	7.155	7.011.763
Movimenti dell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	4.950	0	0	4.950
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(198.499)	(1.310.404)	(187.907)	0	(1.696.810)
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni del periodo	(198.499)	(1.305.454)	(187.907)	0	(1.691.860)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.775.040	24.179.128	5.037.450	7.155	33.998.773
Fondi ammortamento	(4.071.661)	(20.037.933)	(4.569.276)	0	(26.678.870)
Saldo 31.12.2022	703.379	4.141.195	468.174	7.155	5.319.903

-

-

Immobilizzazioni in corso

Le immobilizzazioni in corso a fine esercizio ammontano a circa Euro 26 mila. Si tratta principalmente di un acconto per l'acquisto di un box dedicato ai controlli di sicurezza la cui fornitura era stata sospesa e il cui completamento dovrebbe concretizzarsi nel prossimo esercizio.

Si segnala che al 31.12.2022 non sono in essere operazioni di locazione finanziaria.

Il mutato contesto operativo derivante dall'emanazione del D.L. 103/2021, comporta di fatto una riduzione della capacità ricettiva che incide sulla redditività della Società ed inciderà fino a che non verranno adottate dagli enti competenti tutte le misure idonee a ristore il danno in capo al gestore del terminal. Gli Amministratori hanno ravvisato in ciò la presenza di indicatori di una potenziale perdita di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali della Società.

In ottemperanza a quanto prescritto dall'OIC 9 gli Amministratori hanno pertanto associato ad impairment test il capitale netto operativo, inclusivo delle immobilizzazioni.

A tal proposito è stata identificata un'unica CGU, coincidente con la Società nel suo complesso, non essendo identificabili unità di livello inferiore capaci di generare autonomi flussi di cassa.

Si premette che la Società, come anche riconosciuto dalla Commissione Europea e ribadito dai propri legali, è titolare di un diritto ad ottenere il completo ristoro di tutti i danni subiti a seguito della interdizione (esproprio) – avvenuta per effetto dell'emanazione del D.L. 103/2021 - al pieno esercizio del diritto acquisito, in forza di apposita concessione, in cui si esprimeva la propria attività economica. La Società ha dunque predisposto, con il supporto di primaria Società di consulenza, e presentato al tavolo tecnico aperto presso l'AdSP MAS, una quantificazione del danno e alcuni scenari che

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

attraverso diversi strumenti, tra cui estensione della concessione, ulteriori indennizzi e riduzione del canone, garantiscono l'integrale ristoro del danno subito. Come da parere rilasciato dai legali l'utilizzo di tali strumenti, al fine del ristoro del danno, risulta in linea con quanto previsto dalla normativa.

Sulla base di quanto sopra riportato, la Società ha predisposto un Piano economico finanziario pluriennale che è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 31.05.2023 (il "Piano").

Il Piano si sviluppa nell'orizzonte temporale 2023-2035 e si basa sui seguenti elementi essenziali:

- il traffico è stato sviluppato in relazione agli ormeggi che via via il CCV renderà disponibili;
- è stato previsto il riconoscimento alla Società di un ulteriore indennizzo finalizzato al ristoro del danno subito;
- è stata considerata la riduzione del canone demaniale per le aree in concessione;
- è stata prevista una estensione temporale della concessione coerente con la durata del piano.

Per quanto riguarda i parametri finanziari, è stato stimato un Wacc pari al 8,47% ottenuto utilizzando i seguenti parametri:

Tasso di rendimento privo di rischio	3,12%
Beta	0,89
Struttura finanziaria (D/E) teorica	100% equity
Premio per il rischio	6,00%
Costo del debito	3,89%

Tali fattori sono stati identificati facendo ricorso a banche dati e tramite elaborazioni dei dati disponibili relativamente ad un panel di soggetti ritenuti comparabili.

Gli Amministratori, preso atto dell'esito del test, ritenendo le assunzioni del piano in linea con lo stato della trattativa e con la posizione giuridica della Società, hanno stabilito di non apportare alcuna rettifica aggiuntiva al capitale investito e quindi alle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

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

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Importi in Euro	%	Saldo 31.12.2022	Saldo 31.12.2021	Variazione
Imprese controllate				
VTP Engineering s.r.l.	100,00	0	76.008	(76.008)
Venice Yacht Pier s.r.l.	100,00	416.336	416.336	0
Totale partecipazioni in imprese controllate		416.336	492.344	(76.008)
Imprese collegate				
Cagliari Cruise Port s.r.l.	30,00	91.410	91.410	0
Catania Cruise Terminal s.r.l.	28,33	36.829	36.829	0
Totale partecipazioni in imprese collegate		128.239	128.239	0

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2,14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Altre imprese				
Fondazione ITS Marco Polo4,76	3,70	5.000	5.000	0
Totale partecipazioni in altre imprese		5.000	5.000	0
TOTALE GENERALE PARTECIPAZIONI		549.575	625.583	(76.008)

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

VTP Engineering S.r.l.

A causa del perdurare delle difficoltà, anche legata al protrarsi della situazione di cautela nello sviluppo degli investimenti da parte della potenziale clientela, la società VTP Engineering S.r.l. è stata posta in liquidazione. Il bilancio per l'esercizio 2022, redatto in assenza del presupposto della continuità aziendale, evidenzia una perdita di Euro 20,6 mila circa. In relazione alla situazione sopra delineata si è ritenuto prudenziale azzerare il valore della partecipazione.

Nel corso dell'esercizio sono intervenuti rapporti commerciali per un valore di circa Euro 2 mila ed al 31.12.2022 risultano iscritti in bilancio crediti nei confronti della controllata per Euro 0,2 mila circa.

Venice Yacht Pier S.r.l.

La Società Venice Yacht Pier S.r.l. svolge l'attività di ospitalità di yacht e maxi yacht. L'attività nel 2022 ha registrato un ritorno ai livelli precedenti la pandemia da Covid-19 con un utile di Euro 489 mila circa.

I ricavi derivanti dall'attività commerciale con la controllata nell'esercizio 2022 ammontano ad Euro 311 mila circa, mentre i costi per servizi forniti dalla controllata ammontano ad Euro 1,6 mila circa. Al 31.12.2022 sono iscritti crediti per Euro 7,8 mila circa.

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
V.T.P. Engineering s. r.l.	Venezia	04073550271	109.554	(20.576)	55.433	55.433	100,00%	0
Venice Yacht Pier s.r.l.	Venezia	03349000277	200.000	488.934	1.827.020	1.827.020	100,00%	416.336
Totale								416.336

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Cagliari Cruise Port S.r.l.

Nell'esercizio 01.04.2022-31.03.2023 la Società ha registrato una ripresa del traffico e, anche grazie ai contributi ricevuti dal Governo per far fronte alla pandemia da Covid-19 ha conseguito un risultato positivo di circa Euro 253 mila.

Nell'esercizio non sono intervenuti rapporti commerciali con la società.

Catania Cruise Terminal S.r.l.

Anche questa Società nell'esercizio 01.04.2022-31.03.2023 ha registrato una ripresa del traffico e, anche grazie ai contributi ricevuti dal Governo per far fronte alla pandemia da Covid-19 ha conseguito un risultato positivo di circa Euro 134 mila.

Nell'esercizio non sono intervenuti rapporti commerciali con la società.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2,14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Cagliari Cruise Port s. r.l.	Cagliari	03436200921	150.000	252.698	894.901	268.470	30,00%	91.410
Catania Cruise Terminal s.r.l.	Catania	04882810874	130.000	134.100	212.119	60.093	28,33%	36.829
Totale								128.239

Altre imprese

ITS Marco Polo – Fondazione per la mobilità sostenibile nel sistema portuale e aeroportuale.

La Fondazione ITS Marco Polo, di cui la Vostra Società è socio fondatore, persegue l'obiettivo di assicurare continuità di offerta di figure professionali in relazione ai settori di riferimento e di sostenere l'integrazione tra i sistemi di istruzione, formazione e lavoro per diffondere la cultura tecnica e scientifica, anche promuovendo l'orientamento dei giovani verso le professioni tecniche.

Nell'esercizio non sono intervenuti rapporti commerciali con la Fondazione.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Fondazione ITS Marco Polo	Venezia	04327550275	135.000	7.237	133.717	4.948	3,70	5.000
Totale								5.000

Movimentazione delle società partecipate nell'esercizio 2022:

Denominazione	Costo storico	Variazioni antecedenti				Variazioni periodo 01.01.2022 - 31.12.2022				Valore al 31.12.2022
		Aumenti di capitale	Acquisizioni	Alienazioni /Fusioni	Svalutazioni	Aumenti di capitale	Acquisizioni	Alienazioni /Fusioni	Svalutazioni	
VTP Engineering srl	189.000	245.704	0	0	(358.696)	0	0	0	(76.008)	0
Venice Yacht pier srl	255.000	268.853	602.365	(709.882)	0	0	0	0	0	416.336
Totale partecipazioni in soc. controllate	444.000	514.557	602.365	(709.882)	(358.696)	0	0	0	(76.008)	416.336
Cagliari Cruise Port srl	44.976	60.000	0	0	(13.566)	0	0	0	0	91.410
Catania Cruise Terminal srl	72.260	79.324	0	0	(114.755)	0	0	0	0	36.829
Totale partecipazioni in soc. collegate	117.236	139.324	0	0	(128.321)	0	0	0	0	128.239
Fondazione ITS Marco Polo	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	5.000
Totale partecipazioni in altre imprese	5.000	0	0	0	0	0	0	0	0	5.000
TOTALE	566.236	653.881	602.365	(709.882)	(487.017)	0	0	0	(76.008)	549.575

Altri titoli

L'importo si riferisce ad una polizza a capitale garantito sottoscritta nell'esercizio 2019 che non prevede la figura dell'assicurato. La polizza, con scadenza decennale e rendimento capitalizzato, è riscattabile senza penali a partire da dicembre 2024.

Attivo circolante

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti verso clienti – Rispetto all'esercizio precedente la voce ha avuto le seguenti variazioni:

Importo in Euro	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
Crediti verso clienti	1.711.859	1.110.888	600.971
F.do svalutazione crediti	(28.468)	(23.119)	(5.349)
Valore netto	1.683.391	1.087.769	595.622

L'aumento dei crediti è correlato all'incremento delle attività dopo lo stop forzato dovuto alla pandemia.

Non vi sono crediti in valuta estera né crediti esigibili oltre l'esercizio successivo.

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

	Euro
Saldo al 31.12.2021	(23.119)
Utilizzi dell'esercizio	(3.250)
Accantonamenti dell'esercizio	8.599
Saldo al 31.12.2022	(28.468)

Crediti verso imprese controllate – Di seguito la variazione dei crediti verso controllate:

Importo in Euro	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
Crediti verso imprese controllate	7.952	11.945	(3.993)
Totale	7.952	11.945	(3.993)

Tali crediti risultano interamente esigibili e su di essi non si è effettuata alcuna svalutazione. Essi sono composti da crediti per servizi venduti alle controllate.

Crediti tributari – La voce si è movimentata come di seguito indicato:

Importo in Euro	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
Crediti tributari	56.838	102.704	(45.866)
Totale	56.838	102.704	(45.866)

La voce è costituita da crediti d'imposta derivanti da agevolazioni per imprese non energivore, (art.6 del D.L. n.115 del 9.08.2022, art.1 del D.L. n.144 del 23.09.2022, art.1 del D.L. n.176 del 18.11.2022), per investimenti (L.160/2019) e per sanificazioni (D.L. art. 125 34/2020 conv. L. 77/2020) e da crediti per rimborso IRES su IRAP.

Crediti verso altri – La voce si è movimentata come di seguito indicato:

Importo in Euro	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
Crediti vs. altri	109.614	63.262	46.352
Totale	109.614	63.262	46.352

I crediti iscritti nella voce non comprendono importi con scadenza oltre l'esercizio successivo, risultano tutti esigibili e, pertanto, non si è ritenuto necessario effettuare rettifiche di valore.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Altre partecipazioni – In questa voce è classificata la quota (pari all'1%) detenuta nella Società Venice Ro-PortMOS S.c. p.a. in relazione all'accordo di cessione stipulato nel 2015 con l'Impresa di Costruzioni Ing. E. Mantovani S.p.A. (Mantovani) cui quest'ultima non ha mai dato seguito e la cui validità è stata accertata dopo un lungo iter giudiziario. Il valore esposto è rappresentativo del valore di mercato della quota posseduta.

Titoli – L'importo rappresenta per Euro 2.836 mila, il valore di acquisto di quote di fondi obbligazionari con orizzonte temporale di breve periodo. I titoli sono liquidabili in massimo 30 giorni ed in caso di disinvestimento prima del termine stabilito la Società non dovrà sostenere penali o altri oneri. Dal confronto con i valori correnti alla data di fine esercizio, è emersa la necessità di procedere ad una svalutazione pari a Euro 149 mila. I restanti Euro 3.000 mila sono relativi a conti deposito presso primari istituti di credito con scadenza entro l'esercizio 2023.

Disponibilità liquide

Di seguito si riporta il dettaglio di tale voce:

Importo in Euro	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
Depositi bancari	27.090.746	12.009.804	15.080.942
Denaro e valori in cassa	14.379	7.025	7.354
Totale	27.105.125	12.016.829	15.088.296

L'aumento delle disponibilità liquide deriva sostanzialmente dai contributi in conto esercizio incassati a fronte delle domande di indennizzo per gli effetti del D.L. 103/2021.

Il dettaglio della variazione del saldo delle disponibilità liquide e, in generale, della posizione finanziaria netta della Società, è illustrato nel rendiconto finanziario.

Tra i depositi bancari sono compresi conti deposito bancari svincolabili liberamente con preavviso minimo per complessivi Euro 6,5 milioni circa.

Ratei e risconti attivi

Al 31 dicembre 2022 tale raggruppamento è così composto:

Importo in Euro	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2021	Variazione
Ratei attivi	7.292	8.086	(794)
Risconti attivi			
Imposta di registro su canoni concessori	144.381	247.100	(102.719)
Altri risconti attivi	684.827	236.931	447.896
Totale risconti attivi	829.208	484.031	345.177
Totale ratei e risconti	836.500	492.117	344.383
di cui scadenti:			
- entro 12 mesi	769.790	264.650	505.140
oltre 12 mesi	66.710	227.467	(160.757)
Totale	836.500	492.117	344.383

I ratei attivi sono relativi ad interessi attivi maturati nell'esercizio, ma non ancora incassati e quote di ricavi per contratti di servizi di competenza dell'esercizio.

I risconti attivi relativi all'imposta di registro sui canoni di concessione ammontano ad Euro 144 mila. Essi fanno riferimento alle imposte pagate nei diversi esercizi - a fronte delle concessioni pluriennali rilasciate alla Società dalla

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Autorità di Sistema Portuale del mare Adriatico Settentrionale (ADSP MAS), ed ai relativi conguagli, derivanti dall' adeguamento annuale dei canoni all'indice ISTAT – di competenza degli esercizi successivi.

Gli "Altri risconti attivi" ammontano ad Euro 685 mila circa e si riferiscono per la maggiore parte a quote di canoni demaniali di competenza dell'esercizio 2023, oltreché a costi di polizze fideiussorie ed altri contratti per la parte di competenza del prossimo esercizio e di quelli futuri.

I risconti "oltre 12 mesi", pari a circa Euro 67 mila, riguardano l'imposta di registro su canoni demaniali per Euro 42 mila e per il residuo principalmente premi di polizze fideiussorie.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	3.920.020	0	0	0	0	0		3.920.020
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	2.430.830	0	0	0	0	0		2.430.830
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	784.004	0	0	0	0	0		784.004
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	28.847.861	0	0	0	0	0		28.847.861
Riserva avanzo di fusione	3.109	0	0	0	0	0		3.109
Totale altre riserve	28.850.970	0	0	0	0	0		28.850.970
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.843.756)	0	(4.390.056)	0	0	0		(9.233.812)
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.390.056)	0	4.390.056	0	0	0	9.063.536	9.063.536
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	26.752.012	0	0	0	0	0	9.063.536	35.815.548

La movimentazione delle poste componenti il "Patrimonio Netto" viene fornita nella tabella sopraesposta.

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	3.920.020	0	0	0	0	0		3.920.020
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	2.430.830	0	0	0	0	0		2.430.830
Riserva legale	784.004	0	0	0	0	0		784.004
Altre riserve								
Riserva straordinaria	28.847.861	0	0	0	0	0		28.847.861
Riserva avanzo di fusione	3.109	0	0	0	0	0		3.109
Totale altre riserve	28.850.970	0	0	0	0	0		28.850.970
Utili (perdite) portati a nuovo	4.192.657	0	(9.036.413)	0	0	0		(4.843.756)
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.036.413)	0	9.036.413	0	0	0	(4.390.056)	(4.390.056)
Totale Patrimonio netto	31.142.068	0	0	0	0	0	(4.390.056)	26.752.012

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2,14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Capitale sociale	3.920.020		0		
Riserva di capitale	2.430.830	A,B	0		
Riserva per azioni proprie	0		0		
Riserva di rivalutazione	0	A,B,C	0		
Riserve di utili:					
Riserva legale	784.004	B	0		
Riserva straordinaria	28.847.861	A,B,C	28.847.861		
Riserva da avanzo di fusione	3.109	A,B,C	3.109		
Riserva ex art.55	0	A,B,C	0		
Riserva ex lege 399	0	A,B,C	0		
Riserva ex leggi 13/83 e 526/83	0	A,B,C	0		
Utili (perdite) portate a nuovo	(9.233.812)	A,B,C	(9.233.812)		
Totale	26.752.012		19.617.158		
quota non distribuibile	7.134.854				
residuo quota distribuibile	19.617.158				

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

Capitale sociale

Il capitale sociale al 31 dicembre 2022 ammonta ad Euro 3.920.020 e risulta costituito da n. 75.385 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 52,00 cadauna.

Riserva da sovrapprezzo delle azioni

Le riserve da sovrapprezzo delle azioni, del valore di Euro 2.430.830, derivano dall'aumento di capitale sociale avvenuto nell'esercizio 2006/2007.

Altre Riserve

Non vi sono riserve soggette a tassazione in caso di distribuzione.

Fondi per rischi e oneri

Altri

Il fondo ammonta ad Euro 1.053.178 e nell'esercizio ha avuto le seguenti movimentazioni:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	178.566	178.566
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	874.621	874.621

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	874.621	874.621
Valore di fine esercizio	1.053.187	1.053.187

La Società si è avvalsa della facoltà di non attualizzare i fondi per oneri, prevista dal principio contabile OIC n. 31.

Il fondo è in parte costituito dagli accantonamenti legati all'andamento del contenzioso con l'Autorità di Regolamentazione dei Trasporti in merito al contributo di funzionamento richiesto da detta Autorità alla Società ed al contenzioso con il Comune di Venezia relativo al pagamento dell'imposta ICI-IMU di due unità immobiliari in concessione dall'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Settentrionale. Entrambi i contenziosi sono commentati dettagliatamente nella Relazione sulla gestione.

In via prudenziale nel corso dell'esercizio la Società ha effettuato un accantonamento al Fondo di ripristino di beni gratuitamente devolvibili al fine di riflettere la stima, realizzata attraverso apposita perizia, di costi connessi ad interventi di ripristino e/o sostituzione di tali beni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

	Euro
Saldo al 31.12.2021	1.004.517
Anticipazioni dell'esercizio	(10.299)
Indennità liquidate nell'esercizio	(44.682)
Quote accantonate nell'esercizio	232.921
Quote versate nell'esercizio a fondi previdenziali	(54.015)
Erario imposta sostitutiva	(16.309)
Saldo al 31.12.2022	1.112.133

Si segnala che soltanto il personale con qualifica di Dirigente ha l'obbligo di versamento delle quote di trattamento fine rapporto maturate nell'esercizio al fondo di categoria.

Debiti

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento.

Debiti verso banche – I debiti evidenziati riguardano anticipazioni su carte di credito ed hanno tutti scadenza entro i dodici mesi.

Importi in Euro	Saldo 31-12-2022	Saldo 31-12-2021	Variazione
Debiti verso banche	120	2.666	(2.546)
Totale	120	2.666	(2.546)

Debiti verso fornitori – La variazione nel saldo è la seguente:

Importi in Euro	Saldo	Saldo
-----------------	-------	-------

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>Variazione</u>
Debiti verso fornitori	7.405.700	1.867.022	5.538.678
Totale	7.405.700	1.867.022	5.538.678

La voce al 31 dicembre 2022 è costituita da:

- debiti per canoni demaniali per complessivi Euro 6.592 mila circa;
- debiti per altri acquisti di beni e servizi per complessivi Euro 780 mila circa
- debiti per immobilizzazioni per complessivi Euro 34 mila.

L'incremento dei debiti è dovuto alla posizione debitoria nei confronti dell'ADSP-MAS, si segnala in proposito che ad inizio esercizio 2023 sono stati pagati canoni demaniali per circa Euro 5 milioni.

Non vi sono debiti derivanti da operazioni commerciali con scadenza superiore ai dodici mesi. Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali, né debiti in valuta estera di importo significativo.

Debiti vs. imprese controllate – La variazione nel saldo è la seguente:

Importi in Euro	<u>Saldo 31-12-2022</u>	<u>Saldo 31-12-2021</u>	<u>Variazione</u>
Debiti vs imprese controllate	0	86.564	(86.564)
Totale	0	86.564	(86.564)

Debiti tributari – La composizione della voce è la seguente:

Importi in Euro	<u>Saldo 31-12-2022</u>	<u>Saldo 31-12-2021</u>	<u>Variazione</u>
Debiti verso l'Erario per:			
• Imposte sul reddito	827.280	0	827.280
• Ritenute fiscali dip. e prof.	196.919	176.179	20.740
• Altre	9.980	6.538	3.442
Totale	1.034.179	182.717	851.462

Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale – La voce accoglie i debiti per contributi sociali, assistenziali ed assicurativi obbligatori a carico della Società ed a carico dei dipendenti. Sono inoltre compresi nella voce i debiti verso i fondi previdenziali del personale dipendente.

Importi in Euro	<u>Saldo 31-12-2022</u>	<u>Saldo 31-12-2021</u>	<u>Variazione</u>
Debiti verso Ist. Prev. e Sicurezza sociale	233.207	68.911	164.296
Totale	233.207	68.911	164.296

Altri debiti – La voce è così composta:

Importi in Euro	<u>Saldo 31-12-2022</u>	<u>Saldo 31-12-2021</u>	<u>Variazione</u>
Verso dipendenti	306.220	503.016	(196.796)
Verso altri	89.884	543.075	(435.191)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Totale	396.104	1.046.091	(649.987)
---------------	----------------	------------------	------------------

Ratei e risconti passivi

Al 31 dicembre 2022 tale raggruppamento è così composto:

Importi in Euro	Saldo	Saldo	Variazione
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	
Ratei passivi	95.099	37.353	57.746
<i>di cui per canoni demaniali</i>	<i>77.138</i>	<i>28.209</i>	<i>48.929</i>
Risconti passivi	37.279	39.094	(1.815)
Totale ratei e risconti	132.378	76.447	55.931

I ratei passivi al 31 dicembre 2022 riguardano principalmente canoni demaniali maturati nell'esercizio.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni comprendono quelli relativi ai servizi di assistenza prestati a navi da crociera, aliscafi, fluviali, yacht e unità navali minori. I ricavi dell'esercizio riflettono l'andamento del traffico commentato nella Relazione sulla Gestione.

Di seguito si riporta il raggruppamento dei ricavi per settore di attività.

Importi in Euro	Esercizio <u>2022</u>	Esercizio <u>2021</u>	<u>Variazione</u>
Ricavi crociere	15.299.016	2.464.608	12.834.408
Ricavi aliscafi	388.160	77.433	310.727
Ricavi fluviali	395.125	190.030	205.095
Altri da traffici nautici e servizi	423.474	45.981	377.493
Totale	16.505.775	2.778.052	13.727.723

Altri ricavi e proventi

Gli "altri ricavi e proventi" derivano principalmente dal servizio parcheggio automezzi sia di crocieristi che di altri clienti, da attività commerciali e servizi vari (bar, duty free, trasporti etc.) svolte da soggetti terzi all'interno dei terminal, da attività convegnistiche e fieristiche nonché da indennizzi per sinistri subiti.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	1.806.482	16.083.530	17.890.012
Altri			
Altri ricavi e proventi	1.029.098	413.517	1.442.615
Totale altri	1.029.098	413.517	1.442.615
Totale altri ricavi e proventi	2.835.580	16.497.047	19.332.627

Contributi in conto esercizio

La voce comprende i contributi erogati ai sensi del D.M. n. 490/2021 per la compensazione dei danni derivanti dall'applicazione del DL 103/2021, il ristoro a compensazione dei danni derivanti dalla pandemia da Covid-19 previsto dal D.M. n. 468/2021, oltreché le quote di competenza dell'esercizio di contributi concessi per investimenti e sanificazioni come commentato alla voce "crediti tributari".

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2,14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Importi in Euro	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Costi per materie prime e di consumo	157.734	50.720	107.014
Totale	157.734	50.720	107.014

La voce è composta principalmente dall'ammontare delle spese sostenute per l'acquisto di carburanti, materiali per la piccola manutenzione, omaggi, indumenti e divise da lavoro per il personale dipendente. L'incremento deriva dalla ripresa, seppur limitata, dell'attività avvenuto nel 2022.

Costi per servizi

I costi per servizi di competenza dell'esercizio ammontano ad Euro 12.120 mila circa.

Di seguito esponiamo il dettaglio per tipologia di servizi e le variazioni rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi operativi	1.729.952	7.823.982	9.553.934
Spese per energia elettrica, gas, acqua, ecc.	556.073	278.265	834.338
Spese di manutenzione e riparazione	315.318	308.946	624.264
Emolumenti agli organi sociali	253.068	38.396	291.464
Pubblicità, promozione e spese comm.li	33.035	7.829	40.864
Consulenza fiscali, amministrative e commerciali	388.253	7.707	395.960
Assicurazioni	161.665	20.824	182.489
Altri	145.814	50.745	196.559
Totale	3.583.178	8.536.694	12.119.872

Le variazioni dei costi riflettono l'aumento delle attività rispetto allo scorso esercizio. Nella voce "servizi operativi" sono compresi i costi diretti derivanti dalla gestione delle navi presso gli ormeggi di Marghera.

Gli emolumenti verso gli organi sociali (Amministratori, Sindaci, Società di Revisione Legale ed Organismo di Vigilanza istituito ai sensi del D.Lgs. 231/01) comprendono compensi ad Amministratori per Euro 223.568,14, compensi e rimborsi spese ai Sindaci per Euro 36.000,00, compensi e rimborsi spese alla Società incaricata della Revisione Legale per Euro 25.367,00 e compensi e rimborsi spese all'Organismo di Vigilanza per Euro 6.528,92. Tutti i compensi indicati sono comprensivi dei contributi INPS ed INAIL a carico della Società, ove dovuti.

Costi per godimento beni di terzi

Il dettaglio di tale voce è il seguente:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Utilizzo uffici fabbr.248	140.312	(10.977)	129.335
Canoni e noleggi	25.861	13.504	39.365
Canoni demaniali	622.455	4.994.723	5.617.178
Totale	788.628	4.997.250	5.785.878

Il costo per canoni demaniali è stato determinato in base alle concessioni ed agli accordi preventivi in vigore e fa riferimento a:

- Banchine
- Aree scoperte
- Fabbricati ed aree pertinenziali

L'aumento dei canoni demaniali è dovuto al fatto che nell'esercizio 2022 l'ADSP è tornata ad addebitare il loro importo come da contratti di concessione in vigore applicando la rivalutazione ISTAT come previsto dai medesimi atti.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Nella voce "Canoni e noleggi" sono compresi i costi di noleggio di mezzi di sollevamento per la movimentazione di dotazioni di bordo (es. radar, pezzi voluminosi o particolarmente pesanti).

Costi per il personale

La ripartizione di tali costi è la seguente:

Importi in Euro	Esercizio <u>2022</u>	Esercizio <u>2021</u>	<u>Variazione</u>
Salari e stipendi	2.225.631	1.519.993	705.638
Oneri sociali	717.270	471.203	246.067
Trattamento di fine rapporto -TFR	233.628	192.143	41.485
Altri	100.402	45.433	54.969
Totale	3.276.931	2.228.772	1.048.159

La Società ha fatto ricorso agli ammortizzatori sociali solo per il primo trimestre 2022.

Nel corso dell'esercizio la Società si è mediamente avvalsa dell'opera di 45 dipendenti.

Ammortamenti e svalutazioni

La ripartizione, nelle sottovoci richieste, viene di seguito presentata:

Importi in Euro	Esercizio <u>2022</u>	Esercizio <u>2021</u>	<u>Variazione</u>
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	123.700	128.787	(5.087)
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.924.874	3.093.788	(168.914)
Svalutaz. Imm. immateriali in corso	425.770	0	425.770
Accantonamento f.do svalutazione crediti	8.599	4.904	3.695
Totale	3.482.943	3.227.479	255.464

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali comprendono ammortamenti su beni gratuitamente devolvibili per Euro 1.699 mila circa. Le svalutazioni sono commentate nel paragrafo delle immobilizzazioni immateriali.

Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri

Importi in Euro	Esercizio <u>2022</u>	Esercizio <u>2021</u>	<u>Variazione</u>
Acc.ti ai fondi rischi ed oneri	1.500	118.810	(117.310)
Totale	1.500	118.810	(117.310)

L'accantonamento è stato effettuato a fronte di accertamento IMU per l'anno 2017.

Altri accantonamenti

Importi in Euro	Esercizio <u>2022</u>	Esercizio <u>2021</u>	<u>Variazione</u>
-----------------	--------------------------	--------------------------	-------------------

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Acc.ti al fondo spese di ripristino beni grat. devolvibili	873.121	0	873.121
Totale	873.121	0	873.121

Nell'esercizio sono stati accantonati Euro 873 mila per la costituzione del fondo di ripristino dei beni gratuitamente devolvibili, così come richiesto dall'OIC 31.

Oneri diversi di gestione

Importi in Euro	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Oneri diversi di gestione	68.570	62.930	5.640
Totale	68.570	62.930	5.640

Tali costi sono relativi principalmente ad oneri quali quote associative, spese di cancelleria, vidimazione atti, bollature, tasse di proprietà degli automezzi, omaggi e liberalità, ecc..

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari

Gli altri proventi finanziari comprendono le seguenti poste:

Importi in Euro	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
d. proventi diversi:			
- Interessi attivi su c/c bancari	70.578	103.250	(32.942)
- Sconti di cassa ed altri interessi attivi	114	5.993	(5.879)
Totale d. proventi diversi	70.692	109.513	(38.821)
Totale	70.692	109.513	(38.821)

Interessi e altri oneri finanziari

Importi in Euro	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
d. altri:	(2)	0	(2)
Totale	(2)	0	(2)

Utili e perdite su cambi

Importi in Euro	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
Utili su cambi	0	219	(219)
Perdite su cambi	0	(97)	97
Totale utili/(perdite)	0	122	(122)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Svalutazioni

Importi in Euro	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
a. di partecipazioni	(76.008)	(33.546)	(42.462)
c. di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni:	(148.592)	(300)	(148.292)
Totale	(224.600)	(33.846)	(190.754)

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

La composizione delle imposte dell'esercizio è la seguente:

Importi in Euro	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione
IRES	(387.034)	0	(387.034)
IRAP	(467.373)	0	(467.373)
Totale imposte correnti	(854.407)	0	(854.407)
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	(18.960)	18.960
Totale imposte dell'esercizio	(854.407)	(18.960)	(835.447)

Il carico fiscale IRES dell'esercizio beneficia della compensazione delle perdite fiscali pregresse per Euro 8.430 mila, residuano perdite fiscali riportabili a fini IRES per circa Euro 6.840 mila.

Nota integrativa, altre informazioni

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali tali da richiedere deroghe alle norme di legge relative al bilancio, ai sensi del 4° comma dell'Art. 2423 C.C.

Ai sensi dell'Art. 2427, comma 22 ter, del Cod. Civ. si precisa che non vi sono ulteriori accordi, non risultanti dallo Stato Patrimoniale, oltre a quelli evidenziati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Garanzie

Al 31 dicembre 2022 la Società ha prestato garanzie per un totale pari ad Euro 1.800 mila per Euro 800 mila relativi alla coobbligazione assunta dalla Vostra Società a garanzia della polizza fideiussoria emessa da UnipolSai Assicurazioni S.p.A. in favore dell'Autorità di Sistema portuale della Sicilia Orientale, per gli obblighi derivanti dall'esercizio della concessione dei servizi di Stazione Marittima rilasciata alla società collegata Catania Cruise Terminal s.r.l..

L'ulteriore milione di Euro è relativo alla coobbligazione assunta dalla Vostra Società riguardante la polizza fideiussoria emessa da Elba Assicurazioni S.p.A. in favore dell'Autorità di Sistema portuale del Mare di Sardegna per gli obblighi previsti dall'atto di concessione demaniale rilasciato alla Società collegata Cagliari Cruise Port s.r.l..

Impegni

Al 31 dicembre 2022 gli impegni calcolati sulla base delle concessioni ammontano a complessivi Euro 18.666 mila circa. Nella stima degli stessi si è tenuto conto di tutte le aree in concessione, nonché della indicizzazione ISTAT prevista dagli atti, determinata nella misura della media dei dieci anni precedenti.

Beni di terzi

Al 31 dicembre 2022 il loro valore ammonta ad Euro 95 mila circa ed è costituito dal valore dei distributori automatici di alimenti e bevande presso i terminal.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento, informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nello svolgimento della propria attività la Società può intrattenere rapporti commerciali con Società controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di queste ultime. Tali rapporti sono conclusi a condizioni di mercato.

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

Nell'ambito dei fatti di rilievo accaduti successivamente alla chiusura dell'esercizio si segnala:

- Con riferimento all'ormeggio di Chioggia già utilizzato nel corso del 2022 grazie ad autorizzazioni temporanee di AdSP MAS, nel gennaio 2023 la Società ha ripresentato istanza di concessione demaniale con ridefinizione dell'area necessaria all'espletamento dell'attività in loco. Tale istanza è stata pubblicata dall'AdSP MAS sul proprio

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

sito istituzionale e sottoposta all'approvazione da parte del Comitato di Gestione. La formalizzazione dell'atto concessorio è attesa entro breve, nel frattempo la Società sta operando sulla base dell'ordinanza del CCV n. 5 del 28 febbraio 2023 e di autorizzazione provvisoria da parte di AdSP Mas del 5 aprile 2023;

- A seguito dell'accordo concluso da VTP con il terminalista Venice-RoPortMOS S.c.p.a., il CCV ha riservato espressamente due ormeggi presso la piattaforma logistica di Fusina per l'ospitalità delle crociere, con ordinanza n. 6 del 28 febbraio 2023. Nell'area sono stati avviate da Venice-RoPortMos S.c.p.a. e VTP le lavorazioni necessarie all'accoglimento dei crocieristi e al progressivo approntamento dell'homeport;
- Come comunicato da AdSP MAS, a partire dal 1 gennaio 2023, alle aree portuali verrà applicata la TARI. Al fine di determinare le modalità di calcolo di tale tributo, sono state avviate apposite interlocuzioni con AdSP MAS e Veritas (soggetto gestore del servizio di igiene ambientale nel Comune di Venezia), che si confida termineranno entro la fine del corrente anno.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Azionisti,

confidando di averVi reso un Bilancio chiaro e di agevole comprensione, Vi invitiamo:

- a) a volerne deliberare l'approvazione, unitamente alla Relazione sulla Gestione;
- b) di proporre all'Assemblea dei Soci di riportare a nuovo l'utile di esercizio, pari ad Euro 9.063.536.

Venezia, 12 giugno 2023

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Fabrizio Spagna

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

v.2.14.0

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

Pagina n° 2015 / 154

LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.p.A.
Venezia - Marittima Fabbricato 248
CF e PI 02983680279

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI 3 LUGLIO 2023

Il giorno 3 luglio 2023 alle ore 15.30 è stata convocata presso la sede legale della Società in Venezia, Marittima - Fabbricato 248, in seconda convocazione, l'Assemblea Ordinaria dei Soci di *Venezia Terminal Passeggeri S.p.A.*, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del giorno

1. Esame del Bilancio, della Relazione sulla Gestione, della Relazione del Collegio Sindacale e della Relazione della Società di Revisione Contabile Legale relativi all'esercizio 01.01.2022 – 31.12.2022 - Deliberazioni inerenti e conseguenti;
2. Destinazione dell'utile di esercizio ed eventuale distribuzione del dividendo - Deliberazioni inerenti e conseguenti;
3. Nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione, previa determinazione del numero dei consiglieri e fissazione dei compensi.

4. Nomina del nuovo Organismo di Vigilanza e fissazione del compenso.
Sono presenti i Consiglieri Fabrizio Spagna (Presidente), Chiara Cacciavillani (in video conferenza), Monica Scarpa, Luigi Merlo (in video conferenza) nonché il Presidente del Collegio Sindacale Ermanno Boffa (in videoconferenza) e i sindaci effettivi Manuela Boschieri (in video conferenza), Maddalena Costa (in videoconferenza), assente giustificato Beniamino Maltese.

Per i soci sono presenti in proprio o per delega azionisti rappresentanti il 100 % del capitale sociale e precisamente:

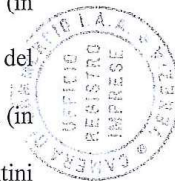
- APVS S.r.l. (quota 53,00%) nella persona del Presidente, Giovanna Lobba (in video conferenza), legale rappresentante (in video conferenza);
- FINPAX S.r.l. (quota 22,18%) nella persona del Presidente Ana Karina Santini (in video conferenza), legale rappresentante;
- SAVE S.p.A. (quota 22,18%) nella persona di Matthieu Feriani, giusta delega che rimane agli atti della Società;
- CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA VENEZIA ROVIGO (quota 2,64%) nella persona di Alessandro santi, giusta delega che rimane agli atti della società.

Ai sensi dello Statuto sociale assume la presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione Fabrizio Spagna il quale constata e fa constatare:

- la regolarità della convocazione e la presenza degli intervenuti, dopo aver proceduto all'identificazione degli azionisti in proprio o per delega, dei Consiglieri e dei Sindaci effettivi anche collegati in videoconferenza, i quali confermano di essere in grado di seguire la discussione ed intervenire in tempo reale, verificato che gli stessi si dichiarano edotti e correttamente informati circa gli argomenti posti all'ordine del giorno;
- che la convocazione è stata indetta a termini di legge e di statuto con lettera DIR/LEG/FS/am/00414-23 del 14 giugno 2023, inviata a mezzo posta elettronica certificata;

pertanto, **dichiara** l'Assemblea validamente costituita e idonea a deliberare sull'ordine del giorno sopra indicato.

Viene chiamato, col consenso unanime dei presenti, a fungere da Segretario la Dott.ssa Annamaria Morganti, che accetta.



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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

Pagina n° 2015 / 155

LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.p.A.
Venezia - Marittima Fabbricato 248
CF e PI 02983680279

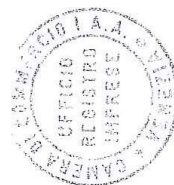
Vengono chiamati a presenziare alla seduta con il consenso unanime dei presenti la Dott.ssa Elisabetta Sinagra, Direttore Amministrativo della Società, l'Avv. Caterina Orsoni, Responsabile Area Legale e Affari Generali.

Si passa quindi alla discussione dei punti all'ordine del giorno.

Il Presidente propone di trattare unitamente i punti 1 e 2 all'ordine del giorno, l'Assemblea nulla obietta.

1. ESAME DEL BILANCIO, DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE, DELLA RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE E DELLA RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE CONTABILE E LEGALE RELATIVI ALL'ESERCIZIO 01.01.2022 - 31.12.2022. DELIBERAZIONI INERENTI E CONSEGUENTI.
2. DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO ED EVENTUALE DISTRIBUZIONE DEL DIVIDENDO - DELIBERAZIONI INERENTI E CONSEGUENTI.

OMISSIS



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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

Pagina n° 2015 / 156

LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.p.A.
Venezia - Marittima Fabbricato 248
CF e PI 02983680279

OMISSIS



OMISSIS

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE

Pagina n° 2015 / 157

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.p.A.
Venezia - Marittima Fabbricato 248
CF e PI 02983680279

OMISSIS

delibera

- di approvare il Bilancio dell'esercizio 1.01.2022 – 31.12.2022, completo di Relazione del Collegio Sindacale e Relazione della Società di Revisione Contabile Legale, depositati agli atti della Società;
- di riportare a nuovo il risultato d'esercizio pari a Euro € 9.064 mila.

Il Presidente accerta il risultato della votazione.

3. **NOMINA DEL NUOVO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE, PREVIA DETERMINAZIONE DEL NUMERO DEI CONSIGLIERI E FISSAZIONE DEI COMPENSI.**



OMISSIS

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

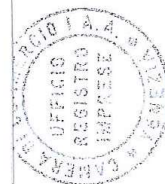
VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

Pagina n° 2015 / 158

LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.p.A.
Venezia - Marittima Fabbricato 248
CF e PI 02983680279

OMISSIS



Il Presidente accerta il risultato della votazione.

4. NOMINA DEL NUOVO ORGANISMO DI VIGILANZA E FISSAZIONE DEL COMPENSO.

OMISSIS

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, l'Assemblea viene sciolta alle ore 16.07

Dell'Assemblea viene redatto il presente verbale che, letto seduta stante, viene approvato da tutti gli intervenuti e firmato dal Presidente e dal Segretario.

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

"Le parti omesse non contrastano con quelle riportate."

"Il sottoscritto Fabrizio Spagna, nato a Venezia (VE) il 18/03/1965 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti"

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE PER L'ESERCIZIO 01.01.2022 - 31.12.2022

Signori Azionisti,

L'esercizio 2022 si è caratterizzato per una diversa operatività conseguente all'emanazione del D.L. 103/2021, che ha fortemente limitato l'accesso alle infrastrutture dove la Società svolgeva la sua attività, e dalla necessità di mantenere in atto tutte le misure necessarie a contrastare la pandemia da Covid-19. In relazione alla messa a disposizione da parte del Commissario Crociere Venezia (CCV) di ormeggi alternativi presso le località di Marghera e Chioggia la Società ha operato con un modello di "porto diffuso" che comporta una riduzione dei volumi di traffico - conseguenza della minore disponibilità di accosti - e una notevole complessità di gestione.

In questo contesto la Società ha fatto ricorso alla Cassa integrazione ordinaria nei primi tre mesi dell'anno, in cui il traffico è pressoché nullo, e contenuto il più possibile le spese correnti e gli investimenti. Inoltre, come meglio commentato nel prosieguo, ha messo in atto tutte le misure necessarie ad ottenere i ristori previsti dal citato D.L. 103/2021 conseguendone l'incasso.

Come spiegato anche nella nota integrativa, il bilancio al 31 dicembre 2022 di Venezia Terminal Passeggeri (di seguito anche VTP o Società) è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale; in particolare gli Amministratori, dopo aver effettuato un'attenta verifica, ritengono che la Società disponga di risorse finanziarie adeguate a far fronte alle proprie obbligazioni, pur nell'attuale situazione, per un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Inoltre hanno attivato tutte le possibili misure volte a preservare il valore e la continuità del business della Società a fronte dell'emanazione del DL 103/2021.

Il Bilancio, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, evidenzia pertanto un utile dell'esercizio di Euro 9.064 mila, dopo aver stanziato ammortamenti e svalutazioni per Euro 3.474 mila e svalutazione di crediti per Euro 9 mila.

Analisi del traffico globale

Nel 2022 l'attività navale si è chiusa con 529 scali e 372.965 passeggeri movimentati per una variazione positiva del numero di approdi (+289%) e passeggeri (+584%), dovuta da un lato alla progressiva ripresa del turismo organizzato dopo la parentesi pandemica, dall'altro all'incremento della capacità ricettiva resa disponibile per le unità passeggeri interessate dal divieto di transito di cui all'art. 1 comma 2 del D.L. 103/2021.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

La Società non opera né nel mercato russo né in quello ucraino, pertanto non subisce le conseguenze dirette del conflitto Russo-Ucraino.

	2021		2022		Δ		Δ %	
Traffico	Scali	Passeggeri	Scali	Passeggeri	Scali	Passeggeri	Scali	Passeggeri
CROCIERE	43	33.906	192	295.247	149	261.341	347%	771%
FLUVIALI	32	4.108	68	10.524	36	6.416	113%	156%
ALISCALI	61	16.503	269	67.194	208	50.691	341%	307%
TOTALE	136	54.517	529	372.965	393	318.449	289%	584%

Analisi del traffico crociere

L'attività crociere si è chiusa con il segno positivo: sono stati infatti accolti 192 scali (+ 347%) per 295.247 passeggeri (+771%). Gli scali sono stati operati sullo sfondo del nuovo modello di porto "diffuso" entrato in funzione con l'introduzione del DL 103/2021. Le unità interessate dal divieto di transito di cui all'art. 1 comma 2 del citato disposto normativo sono state infatti ormeggiate presso i punti di attracco "temporanei" che nel corso della stagione sono stati progressivamente approntati e/o resi disponibili a tale scopo dal CCV – banchina Liguria e banchina Lombardia presso il porto commerciale di Marghera e l'accosto C1-C3 presso l'isola dei Saloni di Chioggia con relativo terminal – nonché presso Fusina, previa intesa con il terminalista Venice Ro Port Mos S.c.p.a., anche grazie alla messa a disposizione del Bacino Sud (F3 e F4) a partire dal 1 settembre 2022.

Analisi del traffico fluviale

L'attività dei fluviali si è chiusa con il segno positivo: sono stati infatti accolti 68 scali (+ 113%) per 10.524 passeggeri (+156%).

Analisi del traffico aliscali

L'attività degli aliscali si è chiusa con il segno positivo: sono stati infatti accolti 269 scali (+ 341%) per 67.194 passeggeri (+307%).

Fatti di rilievo nel 2022

Tra i fatti di rilievo avvenuti nel corso del 2022 si segnala quanto segue:

- In data 8 aprile 2022 il CCV ha adottato l'ordinanza n. 2 con la quale ha disciplinato – fermo restando la vigente concessione demaniale ex artt. 16 e 18 L. n.84/1994 ss.mm.ii – l'uso della banchina Liguria quale "punto di attracco temporaneo destinato anche alle navi adibite al trasporto passeggeri di stazza lorda pari o superiore a 25.000 tonnellate" ai sensi del combinato disposto dai commi 1 e 3 dell'art. 2 del DL 103/2021, riservandone l'uso alla Società, durante la stagione crocieristica, tutti i sabati ed una domenica al mese.
- Nel mese di maggio 2022 la Società ha incassato circa Euro 0,4 milioni quale ristoro dei danni da Covid-19 subiti nell'anno 2021.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

- In data 28 giugno 2022 il CCV ha adottato l'ordinanza n. 3 con la quale ha disciplinato – fermo restando la vigente concessione demaniale ex artt. 16 e 18 L. n.84/1994 ss.mm.ii – l'uso della banchina Lombardia quale "punto di attracco temporaneo destinato anche alle navi adibite al trasporto passeggeri di stazza lorda pari o superiore a 25.000 tonnellate" ai sensi del citato Decreto-Legge, riservandone l'uso alla Società, durante la stagione crocieristica, tutti i sabati e le domeniche.
- In data 4 luglio 2022 il CCV ha individuato la banchina prospiciente il Canale Lombardo Esterno (C1-C3) presso Isola dei Saloni a Chioggia con relative aree e infrastrutture, "quale punto di attracco temporaneo nell'area di Chioggia, destinato anche alle navi adibite al trasporto passeggeri di stazza lorda pari o superiore a 25.000 tonnellate" ai sensi dell'art. 4, comma 1 del Decreto-Legge 16 giugno 2022, n. 68, disponendone l'utilizzo da parte della Società. L'utilizzo dell'area è stato disciplinato tramite autorizzazioni temporanee da parte di AdSP MAS.
- In data 15 novembre 2022 la Società ha presentato domanda di ristoro per i danni causati dal decreto 103/2021 ai sensi del DM del Ministero delle Infrastrutture e della mobilità sostenibili n. 490 del 3 dicembre 2021 recante "Misure urgenti per la tutela delle vie d'acqua di interesse culturale e per la salvaguardia di Venezia, nonché disposizioni urgenti per la tutela del lavoro: erogazione contributi finalizzati a compensare le compagnie di navigazione, il gestore del terminal di approdo interessato dal divieto di transito previsto dalla norma, le imprese di cui lo stesso si avvale, nonché le imprese dell'indotto e delle attività commerciali collegate al medesimo gestore del terminal". A fronte di tale richiesta di contributi la Società ha incassato circa Euro 14,5 milioni nel mese di dicembre 2022, mentre nel mese di luglio 2022 sono stati incassati circa Euro 3,0 milioni in conseguenza della richiesta di ristoro presentata nell'anno 2021 con riferimento al medesimo anno.
- In data 5 dicembre 2022 la Società ha sottoscritto un accordo quadriennale con il concessionario Venice Ro Port Mos S.c.p.a. finalizzato a: 1) destinare alcuni ormeggi facenti parte della Piattaforma Logistica di Fusina all'accoglimento delle navi da crociera interessate dal divieto di transito di cui all'art. 1 comma 2 del D.L. 103/2021 secondo uno specifico calendario concordato e stabilito prima dell'avvio di ciascuna stagione; 2) porre in essere – previo ottenimento di tutte le autorizzazioni del caso – una serie di interventi per permettere la gestione in loco di tutte le operazioni connesse all'imbarco/sbarco dei passeggeri.



Investimenti

Gli investimenti sostenuti nel corso dell'esercizio sono sintetizzati nella tabella sottostante:

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

Immobilizzazioni immateriali	Investimenti (Euro)
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	41.285
Immobilizzazioni immateriali in corso	50.021
Totale immobilizzazioni immateriali	91.306
Immobilizzazioni materiali	
Impianti e macchinari	419.355
Attrezzature industriali e commerciali	48.451
Altri beni materiali	39.171
Fabbricati gratuitamente devolvibili	4.950
Totale immobilizzazioni materiali	511.927
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	603.233

Tra le immobilizzazioni immateriali si evidenziano gli acconti per il progetto di sviluppo delle infrastrutture tecnologiche orientato alla cybersecurity, che verrà completato nell'esercizio 2023.

Relativamente alle immobilizzazioni materiali, si è completato l'acquisto di n.2 pontoni galleggianti a servizio del terminal 107-108 e del terminal 109-110 per gestire il servizio di trasporto marittimo dei passeggeri dalla Marittima agli approdi diffusi di Marghera.

Immobilizzazioni finanziarie

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di queste ultime

La Società, pur detenendo partecipazioni di controllo in alcune società, non ha redatto il bilancio consolidato in quanto rientra nei casi di esenzione previsti dall'art. 27 del D.Lgs. n. 127/91.

Tutti i rapporti commerciali con le società controllate, collegate e controllanti, laddove intervenuti, vengono conclusi a valori di mercato. Si illustrano di seguito la natura ed i dati salienti di tali rapporti.

Rapporti con imprese controllate

Venice Yacht Pier S.r.l. (V.Y.P. - 100%) - Nell'esercizio 2022 l'attività della partecipata è stata sostanzialmente in linea con il traffico storico. La controllata ha operato sulle banchine di VTP in forza di un accordo commerciale di utilizzo delle stesse e sulle strutture di Riva San Biagio, Punta della Salute, e Banchina Adriatica. I ricavi realizzati nei confronti della controllata per i servizi di accosto yacht ammontano a circa Euro 311 mila, mentre i costi per servizi forniti dalla medesima

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

ammontano ad Euro 1,6 mila. Alla data del 31.12.2022 sono iscritti crediti per Euro 7,8 mila relativi ai servizi sopra citati.

VTP Engineering S.r.l. (100%) – Nel corso dell'esercizio 2022 la Società non ha conseguito ricavi a causa del perdurare della situazione di incertezza conseguente alla pandemia da Covid-19 che ha indotto al potenziale clientela a sospendere temporaneamente gli investimenti. Nel mese di maggio 2023, dopo attenta valutazione in merito alla possibilità di perseguire l'oggetto sociale, la Società è stata posta in liquidazione.

I rapporti commerciali con la controllata nell'esercizio 2022 hanno riguardato il servizio di tenuta contabile per un importo di circa Euro 2 mila. I crediti alla data del 31.12.2021 ammontano a circa Euro 0,2 mila ad oggi interamente saldati.

Rapporti con imprese collegate

Le società collegate Cagliari Cruise Port S.r.l. (CCP), Catania Cruise Terminal S.r.l. (CCT) gestiscono su concessione il servizio di stazione marittima rivolto al traffico crocieristico. La stagione 2022 ha visto una notevole ripresa del traffico e pertanto dei ricavi che seppure inferiori ai dati anti-pandemia, uniti all'incasso di contributi erogati dal Governo per ristori dei danni da Covid-19 subiti nell'esercizio 2021 hanno consentito l'ottenimento di risultati positivi. Secondo indicazioni ricevute, nel 2023 è previsto un ritorno ai volumi precedenti la pandemia.

Rapporti con altre imprese partecipate

La Società è socio fondatore della Fondazione Marco Polo, che si dedica alla formazione dei giovani con particolare riguardo alle professioni legate alla portualità ed alla logistica, ma non intrattiene alcun rapporto commerciale con la stessa.

Rapporti con imprese controllanti

La Società non intrattiene rapporti commerciali con il Socio APVS S.r.l., come riportato nella nota integrativa.

Atti di concessione

Le aree ed i fabbricati utilizzati dalla Società sono affidati con atti di concessione pluriennale di beni che scadranno il 31.05.2026, considerata la proroga di 24 mesi disposta dall'art.199 del D.L. 34/2020 come modificato dal D.L. 146/2021, convertito nella L. 215/2021. A tali atti si aggiunge una licenza pluriennale per aree aggiuntive destinate a parcheggio in scadenza nel corso dell'anno 2023.



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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

Organici e relazioni industriali

Di seguito si riporta la consistenza e le variazioni dell'organico del personale nel corso dell'esercizio.

Situazioni e variazioni	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale
Al 31 dicembre 2021	2	44	2	48
Assunzioni nell'esercizio	-	2	-	2
Cessazioni nell'esercizio	-1	-6	-	-7
Passaggi di qualifica	-	-4	4	-
Al 31 dicembre 2022	1	36	6	43

La Società applica il "CCNL dei lavoratori dei porti" ad impiegati ed operai, ed il "CCNL per dirigenti di imprese produttrici di beni e servizi" ai dirigenti. Viene inoltre applicato il contratto integrativo aziendale la cui durata è stata prorogata dal 31.12.2021 al 31.12.2022. Nel corso dell'esercizio la Società ha fatto ricorso alla Cassa Integrazione Ordinaria nei mesi precedenti l'avvio della stagione crocieristica provvedendo ad anticiparne ed integrarne l'importo in un clima di costante dialogo con le OOSS.

Si segnala che la Società ha beneficiato dell'esonero parziale dall'obbligo di cui all'art. 5, Legge 68/99 concesso dall'Ente Veneto Lavoro.

Principali contenziosi in essere

Comune di Venezia – Sezione tributi

Il contenzioso è relativo alla asserita assoggettabilità ad ICI-IMU di due unità immobiliari in concessione dall'Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Settentrionale (AdSP-MAS) per gli anni 2008-2013 in conseguenza ad un errato accatastamento che AdSP-MAS ha provveduto a rettificare nel maggio 2014. Il valore complessivo di tutte le annualità è di € 99 mila circa, comprensivi di interessi e sanzioni.

Poiché tutti i ricorsi presentati hanno ottenuto in appello sentenze sfavorevoli, la Società ha provveduto a proporre i ricorsi in Cassazione avverso le sentenze emesse, ritenendo che ne sussistano ragionevoli presupposti (di legittimità e di merito) ed essendo la giurisprudenza di ultima istanza in materia non univoca.

Alla luce di quanto sopra indicato, si ritiene possibile che la Società sia tenuta al pagamento delle imposte ICI-IMU accertate e pertanto si è provveduto a stanziare il relativo fondo rischi.

Con riguardo alle unità immobiliari sopra citate, nel corso dell'esercizio 2021 la Società ha ricevuto un avviso di accertamento IMU per l'annualità 2016 dell'importo di € 30 mila circa comprensivo di interessi e sanzioni. Tale avviso di accertamento non tiene conto della revisione degli accatastamenti effettuata da

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

AdSP-MAS nel 2014, ad oggi non contestata, pertanto, in accordo con i legali, si è ritenuto prudentiale presentare ricorso alla CTP avverso tale accertamento e si è in attesa dell'udienza. Tenuto conto della situazione catastale delle unità immobiliari e della fase del contenzioso ad oggi non si ritiene probabile che la Società sia tenuta al pagamento dell'importo accertato e pertanto non si è provveduto ad alcun accantonamento a fondo rischi.

Nel corso dell'esercizio è pervenuto avviso di accertamento IMU per l'annualità 2017 di € 1,5 mila su beni per i quali la giurisprudenza prevalente non è favorevole, la Società sta valutando la posizione da tenere, prudenzialmente si è provveduto ad effettuare l'accantonamento a fondo rischi.

Autorità di Regolazione dei Trasporti (ART) – richiesta di contributo

A seguito della propria istituzione, a decorrere dall'anno 2015, l'ART chiede annualmente un contributo per il proprio funzionamento, ai sensi del D.L. 201/2011 art. 37 comma 6 lett. B), convertito con modifiche in legge 221/2011 e s.m.i..

La Società, ritenendo di non essere assoggettata, per la tipologia di attività svolta, alle competenze di ART (e, conseguentemente, al pagamento del contributo annuale) con Assiterminal ed altri operatori del settore ha presentato una serie di ricorsi che nel corso dell'esercizio 2022 non hanno avuto sviluppi rilevanti.

La sentenza del Consiglio di Stato che ha accolto il ricorso relativo al contributo per l'annualità 2017 ha statuito, in linea di principio, la non applicabilità del contributo fino al 2019, tuttavia, con riferimento all'annualità 2018, il Tar Piemonte ha emesso sentenza di rigetto avverso la quale la Società ha presentato appello che risulta pendente e ART ha notificato ingiunzione di pagamento, avverso la quale la Società ha presentato ricorso al Tar. Il ricorso è stato respinto e si sta valutando l'opportunità di appellare tale decisione.

Sono inoltre pendenti il ricorso in appello presentato al Consiglio di Stato contro la sentenza sfavorevole del Tar Piemonte per l'annualità 2019 ed il ricorso al Tar Piemonte per il contributo relativo all'annualità 2020. Per entrambe tali annualità sono pervenute ingiunzioni al pagamento, che, su indicazione dei legali, la Società non ha impugnato e provvederà a pagare con riserva di ripetizione dell'eccesso. Ed infatti, a partire dall'annualità 2019, anno di modifica della normativa che regola tale Autorità, il contributo deve ritenersi dovuto anche dai terminalisti, rimanendo in discussione solo la determinazione dello stesso. Ciò in quanto è tuttora in corso una interlocuzione relativamente alla determinazione della tipologia di ricavi da includere nell'importo su cui calcolare il contributo ART.

Alla luce dell'evoluzione del contenzioso, si è ritenuto prudentiale adeguare il fondo rischi inserendo anche l'annualità 2021. Per l'anno 2022 non vi è alcuno stanziamento, in quanto il contributo non sarebbe in ogni caso dovuto, avendo la Società, per l'anno 2020, fatturato inferiore alla soglia minima di imposizione.



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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

AdSP MAS – Project financing

Con riferimento alle istanze di project financing presentate dalla Società il 30 ottobre 2019, nel corso del 2020 la Società ha presentato una serie di ricorsi al Tar Veneto avverso diversi provvedimenti sfavorevoli e/o potenzialmente lesivi dei propri interessi, emanati da AdSP-MAS. In particolare, la Società ha presentato ricorso avverso il diniego (emanato in data 8 luglio 2020 da AdSP-MAS) all'effettuazione delle caratterizzazioni dei sedimenti del Canale Vittorio Emanuele III, prodromiche alla finalizzazione del project financing relativo allo sviluppo del business crocieristico (VTP-C), e ricorso avverso il diniego (emanato in data 14 dicembre 2020 da AdSP-MAS) delle sopracitate istanze presentate dalla Società anche insieme alla propria partecipata VYP. Tali procedimenti, come quelli presentati dalla Società contro ordinanza e vincolo sul Canale della Giudecca, devono essere considerati superati dall'emanazione del D.L. 103/2021 e si valuterà, pertanto, di abbandonarli una volta conclusa la trattativa in corso con AdSP MAS e Governo su danno e riequilibrio.

Decreto 103/2021

Nel corso del 2022 sono stati presentati 3 ricorsi discendenti dall'emanazione del D.L. 103/2021.

Il primo ricorso riguardava la mancata emanazione da parte del Governo del Decreto contenente poteri e spesa in capo al Commissario Straordinario. A seguito della pubblicazione di tale Decreto, avvenuta nel marzo 2022, il ricorso è stato rinunciato da VTP.

Il secondo ricorso, contro il Governo, ha ad oggetto la determinazione del contributo per le annualità 2021-2022 e l'individuazione dei soggetti a cui lo stesso spetterebbe. Al primo ricorso formulato avverso il Decreto attuativo che stabilisce l'iter di liquidazione, sono seguiti due ricorsi per motivi aggiunti volti a contestare i provvedimenti di aggiudicazione e liquidazione del contributo, rispettivamente, per l'anno 2021 e per l'anno 2022, acquisiti a seguito di accesso agli atti. Si è in attesa della fissazione dell'udienza.

Il terzo ricorso, contro AdSP MAS, ha ad oggetto il mancato riequilibrio della concessione di VTP da parte dell'Autorità, per il quale sono parallelamente state avviate apposite interlocuzioni con AdSP MAS. A fronte della richiesta da parte di VTP di provvedimenti cautelari, si sono tenute due udienze interlocutorie, nelle quali il Tar ha disposto un rinvio a breve, confidando nella risoluzione della controversia in ambito negoziale. La prossima udienza è fissata per ottobre 2023.

Sempre nell'ambito del Decreto 103, VTP si è costituita come controinteressata nel ricorso proposto dalla Cooperativa Portabagagli avverso la determinazione e distribuzione del contributo di cui al DL 103/2021.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

Sicurezza

Security-Port Facility Security Plan

Le attività di security hanno ripreso man mano che sono ripresi i traffici nel "porto diffuso". Ai tre terminal originariamente individuati per le operazioni - Vecon e Tiv di Marghera, Venice RoPortMos di Fusina - si è aggiunto nel mese di giugno anche il terminal di Chioggia località Saloni. Nonostante le difficoltà oggettive sia di tipo organizzativo sia di logistica, la Società è riuscita a rispondere alle nuove esigenze ideando e mettendo in pratica delle soluzioni innovative per il settore che hanno comportato un significativo risparmio nell'impiego delle GpG. L'anno è stato anche caratterizzato dalla carenza di GpG certificate, aspetto questo che è stato affrontato e risolto senza creare disservizi alla clientela.

Nel mese di dicembre è stata pubblicata la gara avente come oggetto l'accordo quadro per l'affidamento dei servizi di vigilanza privata e di attuazione delle misure di security nonché di servizi fiduciari presso le aree in uso alla Società. I termini della gara tengono conto delle mutate esigenze di security.

Safety – Tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro

Le attività di prevenzione sono state sostanzialmente mirate alla sicurezza di passeggeri ed operatori. Sono state migliorate alcune misure di prevenzione incendi mediante la realizzazione di aggiornamenti o nuove versioni dei documenti di valutazione del rischio di incendio per le aree di "porto diffuso". E' stata inoltre rielaborata la valutazione dei rischi in relazione all'inserimento del rischio industriale per le aree di Marghera e Fusina. L'emergere di detto rischio ha prodotto l'esigenza per la società di promuovere una massiccia campagna di informazione destinata agli operatori, ai clienti ed ai passeggeri, di rivedere le dotazioni di prevenzione incendi e di gestione dell'emergenza, per quanto di propria competenza, ed eseguire esercitazioni mirate con tutti i soggetti coinvolti nelle operazioni.

Sistema di gestione integrato

Nel corso del 2022 sono state rinnovate le certificazioni del Sistema integrato di gestione relative alla salute e sicurezza sul luogo di lavoro ed all'ambiente. La certificazione qualità è rimasta sospesa. Nel seguito si indicano gli audit effettuati e le rispettive date di esecuzione:

- ISO EN UNI 14001:2015 - 18-19 gennaio 2023
- ISO EN UNI 45001:2018 - 23 dicembre 2022

Impatti ed aspetti ambientali

Nel corso del 2022 non si sono verificati eventi con impatto sull'ambiente né a Marittima-San Basilio/Santa Marta né presso gli ormeggi del "porto diffuso". Sono state regolarmente effettuate le manutenzioni agli impianti di filtrazione delle acque di prima pioggia di Marittima ed eseguite le analisi previste. Dette analisi non hanno evidenziato situazioni anomale.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

In ogni caso le performance ambientali di base sono state mantenute e così le manutenzioni obbligatorie.

Si è reso necessario rinforzare le dotazioni di emergenza ambientale (spill kit) presso i terminal di "porto diffuso" per garantire una pronta risposta in caso di necessità.

D.Lgs. 231/2001 – Responsabilità Amministrativa delle Società e degli Enti

A febbraio 2022 la Società ha approvato il nuovo testo del "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo", contestualmente al nuovo Codice Etico. Nel corso dell'esercizio la Società ha mantenuto costante il monitoraggio del Modello in un continuo dialogo con l'Organismo di Vigilanza.

D.Lgs 181/2018 e Reg. UE 679/2016 Codice in materia di protezione dei dati personali

Nel corso dell'esercizio la Società ha mantenuto una costante attenzione all'applicazione delle norme, in particolare sugli aspetti legati alle misure di protezione dei dati personali.

Indicatori economici e finanziari

A completamento del quadro delineato, riepiloghiamo i principali dati ed indicatori economici e finanziari.

CONTO ECONOMICO

Importi in migliaia di Euro	Esercizio	
	31.12.2022	31.12.2021
VALORE DELLA PRODUZIONE	35.838	5.614
COSTO DELLA PRODUZIONE	25.766	10.061
RISULTATO OPERATIVO	10.072	(4.447)
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	71	110
RETIFICHE VALORE ATT.FINANZIARIE	(225)	(34)
RISULTATO ANTE-IMPOSTE	9.918	(4.371)
IMPOSTE SUL REDDITO	(854)	(19)
UTILE NETTO	9.064	(4.390)

STATO PATRIMONIALE

Importi in migliaia di Euro	Esercizio	
	31.12.2022	31.12.2021
IMMOBILIZZAZIONI	11.447	14.401

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

ATTIVO CIRCOLANTE	34.899	16.373
RATEI E RISCONTI ATTIVI	837	492
TOTALE ATTIVO	47.183	31.266
PATRIMONIO NETTO	35.816	26.752
<i>Importi in migliaia di Euro</i>	<i>Esercizio</i>	
	31.12.2022	31.12.2021
FONDO PER RISCHI ED ONERI	1.053	179
FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO (TFR)	1.112	1.005
DEBITI A BREVE TERMINE	9.070	3.254
RATEI E RISCONTI PASSIVI	132	76
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	47.183	31.266

RENDICONTO FINANZIARIO

<i>Importi in migliaia di Euro</i>	<i>Esercizio</i>	
	31.12.2022	31.12.2021
DISPONIBILITA' NETTE INIZIALI	12.017	13.372
FLUSSO FINANZIARIO DERIVANTE DALLA GESTIONE REDDITUALE	18.669	(417)
FLUSSO FINANZIARIO DERIVANTE DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(3.578)	(940)
FLUSSO FINANZIARIO DERIVANTE DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	(3)	2
FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO	15.088	(1.356)
DISPONIBILITA' NETTE FINALI	27.105	12.017

L'analisi dettagliata della variazione delle disponibilità liquide viene evidenziata nel rendiconto finanziario.

INDICATORI ECONOMICO-FINANZIARI

ESERCIZIO	31.12.2022	31.12.2021
	Euro'000	Euro'000
FATTURATO	35.838	5.614
EBITDA	13.555	(1.219)
EBIT	10.072	(4.447)
RISULTATO ANTE IMPOSTE	9.918	(4.371)
UTILE DELL'ESERCIZIO	9.064	(4.390)
CASH FLOW OPERATIVO	12.654	(1.147)
FATTURATO PER ADDETTO	796	115

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

ESERCIZIO	31.12.2022	31.12.2021
REDDITIVITA' DEL CAPITALE INVESTITO (ROI)	21,35%	(14,22%)
REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE netto)	28,97%	(15,17%)
REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO (ROE lordo)	31,70%	(15,10%)
REDDITIVITA' DELLE VENDITE (ROS)	28,10%	(79,22%)
INCIDENZA IMPOSTE E GESTIONE NON CARATTERISTICA SU MARGINE LORDO	89,99%	98,72%
LIQUIDITA' CORRENTE	379,27%	491,61%
INDEBITAMENTO SU PATRIMONIO	0,00%	0,00%
INDICE COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI	312,89%	185,77%
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA/EBITDA	2,00	(9,85)

Evoluzione prevedibile della gestione

Il settore crocieristico nazionale, ferma la attuale situazione geopolitica internazionale, dovrebbe tornare ai valori del 2019, recuperando i volumi persi a causa della crisi pandemica: secondo le stime più recenti, il 2023 dovrebbe infatti chiudersi con 12 milioni di passeggeri movimentati ed oltre 5.000 scali, per una crescita rispettivamente del +33% e del 2% sul 2022.

In questo contesto segnato da una evidente ripresa del comparto crocieristico, la performance attesa per lo scalo veneziano continuerà ad essere condizionata dalla ridotta capacità ricettiva disponibile per le unità interessate dal divieto di transito di cui all'art. 1 comma 2 del D.L. 103/2021. Benché rispetto alla stagione 2022 sia da segnalare un incremento della stessa (cfr "fatti di rilievo del 2022") che giustifica un atteso incremento dei volumi passeggeri (+101%) e del numero di navi (+45%), permane il sotto-dimensionamento in rapporto alla domanda di mercato e alla capacità dell'impianto portuale di Marittima-San Basilio in concessione in grado di accogliere – prima dell'entrata in vigore del sopracitato disposto normativo – unità di varie dimensioni 7/7giorni, tra cui 5 unità di oltre 250 m LOA in contemporanea. Per la stagione 2023 la Società continuerà a contare su 2 ormeggi "temporanei" (banchina Liguria e banchina Lombardia) in grado di accogliere navi con LOA oltre i 250 metri in sosta giornaliera, peraltro disponibili solo in determinati giorni della settimana. Per le navi di piccole-medie dimensioni potrà invece contare 7/7 giorni sulla disponibilità degli accosti Fusina 3 e Fusina 4, grazie all'accordo pluriennale con Venice Ro Port Mos S.c.p.a. e sull'accosto C1-C3 presso Isola dei Saloni a Chioggia.

Nel corso dell'anno 2023 continueranno a pesare le difficoltà derivanti dalla scarsa accessibilità nautica di Marghera e gli elevati costi extra per l'operatività su Marghera.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

Informazioni aggiuntive di cui all'art. 2428 del C.C.

In relazione agli obblighi di cui all'art. 2428 del C.C. si precisa che:

- La Società non ha sedi secondarie;
- La Società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato a proventi esenti da imposte;
- La Società, nel corso dell'esercizio, non ha svolto attività di ricerca e sviluppo;
- La Società non possiede, né direttamente né tramite fiduciarie, né per interposta persona, azioni proprie e/o azioni delle controllanti;
- Nel corso dell'esercizio la Società non ha acquistato né alienato, sia direttamente che per il tramite di fiduciarie, né per interposta persona, azioni proprie e/o azioni o quote delle controllanti;
- Come noto la Vostra Società opera in aree in concessione da parte dell'AdSP - MAS. Detto regime è regolamentato dalla Legge 84/94 e dal Codice della Navigazione, che prevedono la possibilità di revoca delle concessioni per sopravvenute ragioni di pubblico interesse o per il mancato rispetto di quanto previsto al momento del rilascio delle concessioni stesse. La Società adempie pertanto a tutti gli obblighi previsti dalle concessioni ed il trattamento in bilancio, tenuto conto del valore residuo dei beni, è coerente con la scadenza, il 31.05.2026, delle concessioni.
- Come noto in data 01.08.2023 è entrato in vigore il D.L. 103/2021 che ha comportato una riduzione della capacità ricettiva incidendo sulla redditività della Società. Rispetto a ciò la Società ha attivato tutte le possibili misure volte a preservare il valore e la continuità del business della Società.
- Non si segnalano particolari situazioni di esposizione della Società al rischio di prezzo, al rischio di liquidità, di oscillazione dei tassi di interesse e dei tassi di cambio.
- La natura dell'attività comporta l'interazione con operatori del settore delle crociere, settore che per sua caratteristica si presta ad una concentrazione della clientela - incrementatasi a valle dell'entrata in vigore del D.L. 103/2021 - con i conseguenti tipici rischi, tra questi la concentrazione del credito rispetto al quale la Società storicamente non ha ravvisato criticità significative e attua misure di natura preventiva e di monitoraggio costante dell'evoluzione del rapporto.

Venezia, 12 giugno 2023

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Fabrizio Spagna

"Il sottoscritto Fabrizio Spagna, nato a Venezia (VE) il 18/03/1965 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti"

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279



Relazione della società di revisione indipendente **ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39**

Agli Azionisti
di Venezia Terminal Passeggeri SpA

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Venezia Terminal Passeggeri SpA (la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

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

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per

PricewaterhouseCoopers SpA

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

www.pwc.com/it



l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

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

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279



- informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10

Gli amministratori di Venezia Terminal Passeggeri SpA sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Venezia Terminal Passeggeri SpA al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Genova, 14 giugno 2023

PricewaterhouseCoopers SpA

Andrea Manchelli
(Revisore legale)

"Il sottoscritto Fabrizio Spagna, nato a Venezia (VE) il 18/03/1965 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti"

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN
OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31
DICEMBRE 2022 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

Agli Azionisti della società VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio al 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 9.063,536.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, Pricewaterhousecoopers S.p.A., ci ha consegnato la propria relazione datata 14.06.2023 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2403 E SS., C.C.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, con particolare riferimento alle conseguenze delle disposizioni normative introdotte dal D.L. 103/2021, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza. Abbiamo altresì acquisito informazioni da parte dell'Organismo di Vigilanza sul corretto funzionamento e osservanza da parte della Società del Modello di Organizzazione e Gestione adottato ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001. Da tali confronti non sono emerse criticità che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.* o *ex art. 2409 c.c.*

Non abbiamo presentato denuncia al tribunale *ex art. 2409 c.c.*

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 D.L. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-*novies* D.Lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* D.L. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI S.P.A.
Codice fiscale: 02983680279

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

OSSERVAZIONI IN ORDINE AL BILANCIO D'ESERCIZIO

Si precisa che l'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, risulta che il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria al 31.12.2022 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, nn. 5 e 6, c.c. il Collegio Sindacale ha preso atto che nel corso dell'esercizio non è stato iscritto alcun nuovo valore nelle voci dell'attivo B-I-1), 2), 5). Si segnala peraltro che tali voci non risultano movimentate.

OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Treviso, 14 giugno 2023

Il Collegio Sindacale

Dott. Ermanno Boffa

Dott.ssa Manuela Boschieri

Dott.ssa Maddalena Costa

Presidente

Sindaco effettivo

Sindaco effettivo

"Il sottoscritto Fabrizio Spagna, nato a Venezia (VE) il 18/03/1965 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti"