

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: 17/02/2026

INFORMAZIONI SOCIETARIE

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



CQQ6XT

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 31/12/2024
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 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
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	33.053	22.554
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	35
6) immobilizzazioni in corso e acconti	35.266	404.067
7) altre	1.139.572	346.774
Totale immobilizzazioni immateriali	1.207.891	773.430
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.002.806	0
2) impianti e macchinario	1.335.907	1.867.080
3) attrezzature industriali e commerciali	479.379	514.536
4) altri beni	3.188.831	3.674.428
5) immobilizzazioni in corso e acconti	28.837	72.840
Totale immobilizzazioni materiali	7.035.760	6.128.884
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	416.336	416.336
b) imprese collegate	128.239	128.239
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	549.575	549.575
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000.000	0
Totale crediti verso altri	2.000.000	0
Totale crediti	2.000.000	0
3) altri titoli	0	3.000.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.549.575	3.549.575
Totale immobilizzazioni (B)	10.793.226	10.451.889
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	753.357	1.331.865
Totale crediti verso clienti	753.357	1.331.865
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.619	7.145
Totale crediti verso imprese controllate	10.619	7.145
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	868.924	561.212
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	12.168
Totale crediti tributari	868.924	573.380

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.045.597	12.035.258
Totale crediti verso altri	4.045.597	12.035.258
Totale crediti	5.678.497	13.947.648
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	100.000	100.000
6) altri titoli	2.896.952	4.900.003
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.996.952	5.000.003
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	22.420.765	14.840.853
3) danaro e valori in cassa	12.042	16.321
Totale disponibilità liquide	22.432.807	14.857.174
Totale attivo circolante (C)	31.108.256	33.804.825
D) Ratei e risconti	1.714.785	434.551
Totale attivo	43.616.267	44.691.265
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	(1.752.032)	(170.276)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.308.375)	(1.581.756)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	31.925.417	34.233.792
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.220.686	1.280.646
Totale fondi per rischi ed oneri	1.220.686	1.280.646
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.112.765	1.068.609
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.350	969
Totale debiti verso banche	3.350	969
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.201.648	7.209.630
Totale debiti verso fornitori	7.201.648	7.209.630
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.000.000	0
Totale debiti verso imprese controllate	1.000.000	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.576	205.373
Totale debiti tributari	343.576	205.373
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.004	193.742
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	202.004	193.742

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Pag. 3 di 35

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2	VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA	
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	432.430	406.002
Totale altri debiti	432.430	406.002
Totale debiti	9.183.008	8.015.716
E) Ratei e risconti	174.391	92.502
Totale passivo	43.616.267	44.691.265

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.783.386	24.126.872
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.575	11.707
altri	2.235.015	2.335.790
Totale altri ricavi e proventi	2.237.590	2.347.497
Totale valore della produzione	27.020.976	26.474.369
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	167.366	252.714
7) per servizi	17.840.149	16.498.203
8) per godimento di beni di terzi	5.824.190	4.932.223
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.596.429	2.400.800
b) oneri sociali	808.204	708.142
c) trattamento di fine rapporto	157.526	148.790
e) altri costi	97.052	99.391
Totale costi per il personale	3.659.211	3.357.123
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	521.739	160.453
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.479.607	2.654.925
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	454.146
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.775	1.364
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.003.121	3.270.888
12) accantonamenti per rischi	0	165.000
13) altri accantonamenti	24.426	84.154
14) oneri diversi di gestione	143.906	109.269
Totale costi della produzione	30.662.369	28.669.574
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.641.393)	(2.195.205)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	300.000	0
Totale proventi da partecipazioni	300.000	0
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	67.096	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	971.327	537.982
Totale proventi diversi dai precedenti	971.327	537.982
Totale altri proventi finanziari	1.038.423	537.982
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	19.619	0
altri	16.549	4
Totale interessi e altri oneri finanziari	36.168	4
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.302.255	537.978
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	30.843	77.417

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2		VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA	
Totale rivalutazioni	30.843	77.417	
19) svalutazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	80	1.946	
Totale svalutazioni	80	1.946	
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	30.763	75.471	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.308.375)	(1.581.756)	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.308.375)	(1.581.756)	

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.308.375)	(1.581.756)
Interessi passivi/(attivi)	(1.302.255)	(537.978)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	309
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(3.610.630)	(2.119.425)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	181.952	397.944
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.001.346	2.815.378
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	454.146
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	2.871	(74.107)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.186.169	3.593.361
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(424.461)	1.473.936
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	575.034	350.969
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	992.018	(196.070)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(836.080)	401.949
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	86.791	(39.876)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	10.867.010	(8.891.290)
Totale variazioni del capitale circolante netto	11.684.773	(8.374.318)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.260.312	(6.900.382)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	553.199	283.952
(Imposte sul reddito pagate)	0	(1.155.243)
Dividendi incassati	300.000	0
(Utilizzo dei fondi)	(197.756)	(214.009)
Totale altre rettifiche	655.443	(1.085.300)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	11.915.755	(7.985.682)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.404.208)	(791.245)
Disinvestimenti	29.979	90
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(968.274)	(483.963)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.000.000)	(3.000.000)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	2.000.000	12.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.342.503)	(4.263.118)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.381	849
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.381	849
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.575.633	(12.247.951)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2	VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA	
Depositi bancari e postali	14.840.853	27.090.746
Danaro e valori in cassa	16.321	14.379
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	14.857.174	27.105.125
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	22.420.765	14.840.853
Danaro e valori in cassa	12.042	16.321
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	22.432.807	14.857.174

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 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 tenendo conto dei fatti di rilievo, tra i quali si sottolinea la rimodulazione temporale della concessione demaniale al 31 maggio 2036, che estende di dieci anni l'orizzonte di attività della Società, in dettaglio descritta nella Relazione sulla gestione, e della disponibilità di risorse finanziarie adeguate a far fronte alle obbligazioni della Società per un periodo di almeno 12 mesi.

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 2024, in osservanza dell'art. 2426 C.C., sono i seguenti:

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: 20,00% - 33,33% (aliquote rappresentative della durata residua della concessione).

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Gli ammortamenti delle “Altre immobilizzazioni immateriali” sono calcolati a quote costanti sulla base della durata residua della concessione demaniale pluriennale o in base alla loro vita utile se questa risulta inferiore.

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.

Gli investimenti nel Terminal di Fusina sono stati ammortizzati avendo come orizzonte temporale la durata residua del contratto in vigore con il terminalista Venice Ro Port Mos scadente il 31 dicembre 2026, a partire dall’esercizio di entrata in funzione.

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.

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:

Terreni e fabbricati 33,33%

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%

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%

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Gli investimenti nel Terminal di Fusina sono stati ammortizzati avendo come orizzonte temporale la durata residua del contratto in vigore con il terminalista Venice Ro Port Mos scadente il 31 dicembre 2026, a partire dall'esercizio di entrata in funzione.

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. La classificazione nelle immobilizzazioni dipende dalla durata del vincolo, oltre 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio.

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. Nel caso il valore di mercato sia inferiore al valore di carico, una svalutazione viene imputata a conto economico. Tale svalutazione è eliminata negli esercizi successivi tramite una rivalutazione di ripristino qualora vengano meno i presupposti che l'avevano originata. La classificazione nell'attivo circolante dipende dalla durata del vincolo, entro 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio.

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.

Nei crediti verso altri, ai sensi del principio contabile OIC 14, par. 9, sono inoltre classificati i conti correnti vincolati:

- nell'attivo circolante con durata del vincolo compresa tra i tre e i 12 mesi;
- nelle immobilizzazioni finanziarie con durata del vincolo superiore ai 12 mesi.

I conti correnti vincolati, che hanno un vincolo liberabile a vista e senza penale, sono classificati entro le disponibilità liquide.

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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

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;

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). Dall’applicazione del nuovo principio contabile OIC 34, in vigore dal 1 gennaio 2024, non sono emersi impatti di rilievo.

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 e 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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

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.

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono voci dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di Bilancio.
Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2023.
Qualora nel corso dell'esercizio siano stati apportati cambiamenti di approccio circa la classificazione di alcune voci per una migliore rappresentazione, sono state opportunamente adattate anche quelle relative all'esercizio precedente ai fini di una migliore comparabilità.

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.
Ove necessario, gli ammortamenti sono stati elaborati tenendo conto delle previsioni contenute nell’atto di concessione demaniale suppletivo con scadenza il 31.05.2036.

Immobilizzazioni immateriali

Nell’esercizio sono stati effettuati investimenti per circa Euro 968 mila.
Gli investimenti si riferiscono principalmente alla realizzazione delle opere di fondazione presso il terminal di Fusina, dove è stata costruita la nuova tensostruttura dedicata allo sbarco/imbarco dei passeggeri in loco.
Nell’esercizio si è provveduto allo stalcio di software oramai obsoleti, dal valore contabile netto nullo, il cui costo storico ammontava a circa Euro 73 mila.

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	984.677	7.384	404.067	2.684.003	4.114.459
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.328	962.123	7.349	0	2.337.229	3.341.029
Valore di bilancio	0	22.554	35	404.067	346.774	773.430
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	52.604	0	35.266	880.404	968.274
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	(404.067)	391.993	(12.074)
Ammortamento dell'esercizio	0	42.105	35	0	479.599	521.739
Totale variazioni	0	10.499	(35)	(368.801)	792.798	434.461
Valore di fine esercizio						
Costo	34.328	1.037.281	7.384	35.266	3.956.400	5.070.659
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.328	1.004.228	7.384	0	2.816.828	3.862.768
Valore di bilancio	0	33.053	0	35.266	1.139.572	1.207.891

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2 VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Immobilizzazioni materiali

Terreni e Fabbricati

Nell'esercizio si è conclusa la costruzione del terminal di Fusina per un costo complessivo di Euro 3.004 mila, per un valore netto contabile al 31 dicembre 2024 pari ad Euro 2.003 mila.

Impianti e macchinari

Nell'esercizio sono stati investiti in impianti e macchinari Euro 81 mila. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano ad Euro 609 mila circa. Nell'esercizio si è provveduto alla rottamazione di beni oramai obsoleti, dal valore contabile netto nullo, il cui costo storico ammontava a circa 538 mila euro. Al termine della licenza di concessione del parcheggio situato nell'area 'ex-locomotive', denominato 'Park 5', sono stati venduti i relativi impianti il cui costo storico ammontava a circa Euro 73 mila.

Attrezzature industriali e commerciali

Sono stati effettuati investimenti per Euro 126 mila tra cui il completamento degli allestimenti per il terminal di Chioggia comprendenti n.2 apparecchiature radiogene ed alcuni arredi. Nell'esercizio si è provveduto alla rottamazione di beni oramai obsoleti, dal valore contabile netto nullo, il cui costo storico ammontava a circa Euro 47 mila. Anche in tale categoria rientravano beni ubicati nel parcheggio situato nell'area 'ex-locomotive' (Park 5) venduti al termine della licenza di concessione, il cui costo storico ammontava a circa Euro16 mila.
Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano ad Euro 161 mila circa.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	18.457.035	11.564.037	36.283.363	72.840	66.377.275
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	16.395.949	11.049.501	32.348.795	0	59.794.245
Svalutazioni	0	194.006	0	260.140	0	454.146
Valore di bilancio	0	1.867.080	514.536	3.674.428	72.840	6.128.884
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.945.144	80.651	125.839	223.737	28.837	3.404.208
Riclassifiche (del valore di bilancio)	58.914	0	0	0	(46.840)	12.074
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	2.762	0	1.217	26.000	29.979
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	180	0	180
Ammortamento dell'esercizio	1.001.252	609.062	160.996	708.297	0	2.479.607
Totale variazioni	2.002.806	(531.173)	(35.157)	(485.597)	(44.003)	906.876
Valore di fine esercizio						
Costo	3.004.058	17.926.165	11.626.847	36.101.832	28.837	68.687.739

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.001.252	16.396.252	11.147.468	32.653.041	0	61.198.013
Svalutazioni	0	194.006	0	259.960	0	453.966
Valore di bilancio	2.002.806	1.335.907	479.379	3.188.831	28.837	7.035.760

Altri beni materiali

La voce comprende al suo interno le migliori e sui beni gratuitamente devolvibili. Si rilevano ammortamenti per Euro 708 mila, mentre i nuovi investimenti ammontano ad Euro 224 mila circa. Nell'esercizio si è provveduto alla rottamazione di investimenti per Euro 405 mila circa con un valore contabile netto pressoché nullo, quasi completamente legati ai lavori svolti sull'area ex-locomotive per la realizzazione del Park 5. Nel prospetto seguente si evidenzia il dettaglio delle movimentazioni della voce:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Automezzi ed autovetture	1.455	27.154	28.609
Macchine elettroniche d'ufficio	117.728	64.457	182.185
Mobili e dotazioni d'ufficio	31.294	(1.365)	29.929
Cellulari	16.328	(2.579)	13.749
Beni gratuitamente devolvibili	3.507.623	(573.264)	2.934.359
Totale	3.674.428	(485.597)	3.188.831

Immobilizzazioni materiali gratuitamente devolvibili

I beni gratuitamente devolvibili costituiscono il complesso degli immobili che insistono sulle aree in concessione (Marittima – S. Basilio - Riva Sette Martiri – Chioggia). Nell'esercizio sono stati effettuati investimenti per Euro 54 mila per il rinnovo di impianti nei terminal. L'ammortamento pari ad Euro 628 mila è stato calcolato tenendo conto del prolungamento della concessione al 31.05.2036.

	Banchine e piazzali	Fabbricati	Impianti	Immobilizzazioni in corso ed acconti	Totale immobilizzazioni materiali gratuitamente devolvibili
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.737.107	23.967.881	5.196.462	0	33.901.450
Fondi ammortamento	(4.270.576)	(21.350.450)	(4.772.802)	0	(30.393.828)
Saldo 31.12.2023	466.531	2.617.431	423.660	0	3.507.622
Movimenti dell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	23.500	30.967	0	54.467
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(92.693)	(374.359)	(160.860)	0	(627.912)
Altre variazioni	0	0	180	0	180
Totale variazioni del periodo	(92.693)	(350.859)	(129.713)	0	(573.265)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.737.107	23.991.381	5.227.609	0	33.956.097

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2 VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Fondi ammortamento	(4.363.269)	(21.724.809)	(4.933.662)	0	(31.021.740)
Saldo 31.12.2024	373.838	2.266.572	293.947	0	2.934.357

-
Immobilizzazioni in corso
Le immobilizzazioni in corso a fine esercizio ammontano a circa Euro 29 mila. L'importo è relativo ad acconti riguardanti l'adeguamento normativo dei sensori dell'impianto rilevazione incendi presso il terminal 107/108.
Si segnala che al 31.12.2024 non sono in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Sono le seguenti:

Importi in Euro	%	Saldo 31.12.2024	Saldo 31.12.2023	Variazione
Imprese controllate				
Venice Yacht Pier s.r.l.	100,00	416.336	416.336	0
Totale partecipazioni in imprese controllate		416.336	416.336	0
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
Altre imprese				
Fondazione ITS Marco Polo	3,70	5.000	5.000	0
Totale partecipazioni in altre imprese		5.000	5.000	0
TOTALE GENERALE PARTECIPAZIONI		549.575	549.575	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Venice Yacht Pier S.r.l.

La Società **Venice Yacht Pier S.r.l.** svolge l'attività di ospitalità di yacht e maxi-yacht. Il bilancio 2024 evidenzia un utile di Euro 434 mila circa ed un patrimonio netto pari ad Euro 2.370 mila.
I ricavi derivanti dall'attività commerciale con la controllata nell'esercizio 2024 ammontano ad Euro 198 mila circa. Al 31.12.2024 sono iscritti crediti per Euro 11 mila circa.

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
Venice Yacht Pier S.r.l.	Venezia	03349000277	200.000	433.785	2.370.384	2.370.384	100,00%	416.336
Totale								416.336

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Nell'esercizio 01.04.2023 - 31.03.2024 la Società **Cagliari Cruise Port S.r.l.** ha conseguito un utile di Euro 763 mila, secondo indicazioni l'andamento positivo è confermato anche per l'esercizio 2024-2025.

La Società **Catania Cruise terminal S.r.l.**, nell'esercizio 01.04.2023 - 31.03.2024, ha registrato un utile di circa Euro 209 mila. Prosegue nell'esercizio 2024-2025 l'andamento positivo della Società.

Nell'esercizio non sono intervenuti rapporti commerciali con le collegate.

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	763.715	1.658.616	497.585	30,00%	91.410
Catania Cruise Terminal s.r.l.	Catania	04882810874	130.000	209.198	421.316	119.359	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** - Fondazione per la mobilità sostenibile nel sistema portuale e aeroportuale, 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	7.132	140.849	5.211	3,70	5.000
Totale								5.000

Movimentazione delle società partecipate nell'esercizio 2024:

Denominazione	Costo storico	Variazioni antecedenti				Variazioni periodo 01.01.2024 - 31.12.2024				Valore al 31.12.2024
		Aumenti di capitale	Acquisizioni	Alienazioni /Fusioni	Svalutazioni	Aumenti di capitale	Acquisizioni	Alienazioni /Fusioni	Svalutazioni	
VTP Engineering srl	189.000	245.704	0	0	(434.704)	0	0	0	0	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)	(434.704)	0	0	0	0	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)	(563.025)	0	0	0	0	549.575

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Crediti verso altri esigibili oltre 12 mesi

Nell'esercizio è stato sottoscritto un deposito bancario vincolato scadente nel 2026 per un valore pari a Euro 2 milioni.

Altri titoli

L'importo iscritto nella voce al 31.12.2023 è stato riclassificato alla voce altri crediti dell'attivo circolante in quanto in scadenza nei primi mesi del 2025.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti verso clienti – La voce ha subito le seguenti variazioni rispetto all'esercizio precedente:

Importo in Euro	Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Crediti verso clienti	776.476	1.354.984	(578.508)
F.do svalutazione crediti	(23.119)	(23.119)	0
Valore netto	753.357	1.331.865	(578.508)

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 31.12.2023	(23.119)
Utilizzi dell'esercizio	1.775
Accantonamenti dell'esercizio	(1.775)
Saldo al 31.12.2024	(23.119)

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

Importo in Euro	Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Crediti verso imprese controllate	10.619	7.145	3.474
Totale	10.619	7.145	3.474

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

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

Importo in Euro	Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Crediti IRES e IRAP	355.433	477.668	(122.235)
Crediti IVA	510.598	80.651	429.947
Altri crediti tributari	2.893	15.061	(12.168)
Totale	868.924	573.380	295.544

I crediti IRES ed IRAP sono costituiti principalmente dai crediti per ritenute a titolo di acconto su interessi dell'esercizio, mentre il credito dell'esercizio precedente è stato in larga parte utilizzato. L'incremento del credito IVA è legato alle attività di investimento intercorse nell'esercizio.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

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

Importo in Euro	Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2022	Variazione
Crediti vs. altri	4.045.597	12.035.258	(7.989.661)
Totale	4.045.597	12.035.258	(7.989.661)

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. In questa voce rientrano disponibilità liquide vincolate, presso primari istituti di credito, per 4.000 mila euro e rendimento entro un range dal 3,58% al 4,02%; tra questi rientra l'importo di Euro 3.000 mila relativo ad un certificato di deposito e scadenza nei primi mesi del 2025, che è stato qui classificato dalla voce 'Altri titoli'.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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.

Titoli – La voce si è movimentata come di seguito indicato:

Importo in Euro	Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Altri titoli	2.896.952	4.900.003	(2.003.051)
Totale	2.896.952	4.900.003	(2.003.051)

Nell'esercizio è stata incassata la polizza per Euro 2.000 mila qui iscritta al 31.12.2023.

La voce accoglie quote di fondi obbligazionari al valore di mercato, detenuti con orizzonte temporale di breve periodo. Le quote sono liquidabili in massimo 30 giorni e la Società, in caso di disinvestimento prima del termine stabilito, non dovrà sostenere penali o altri oneri. Dal confronto con i valori correnti alla data di fine esercizio, si è proceduto ad un complessivo ripristino di valore per Euro 31 mila. Si segnala che alla data di chiusura dell'esercizio il valore di mercato di tali fondi d'investimento è complessivamente superiore al valore di bilancio di circa Euro 175 mila.

Disponibilità liquide

Di seguito si riporta il dettaglio di tale voce:

Importo in Euro	Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Depositi bancari	22.420.765	14.840.853	7.579.912
Denaro e valori in cassa	12.042	16.321	(4.279)
Totale	22.432.807	14.857.174	7.575.633

Tra i depositi bancari sono compresi conti deposito bancari svincolabili liberamente con preavviso minimo per complessivi Euro 9,5 milioni il cui rendimento è compreso in un range tra il 2,50% ed il 4,10%.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Ratei e risconti attivi

Al 31 dicembre 2024 tale raggruppamento è così composto:

Importo in Euro	Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazione
Ratei attivi	329.813	173.796	156.017
Risconti attivi			
Imposta di registro su canoni concessori	1.158.115	49.172	1.108.943
Altri risconti attivi	226.857	211.583	15.274
Totale risconti attivi	1.384.972	260.755	1.124.217
Totale ratei e risconti	1.714.785	434.551	1.280.234
di cui scadenti:			
- entro 12 mesi	533.552	418.689	114.863
oltre 12 mesi	1.181.233	15.862	1.165.371
Totale	1.714.785	434.551	1.280.234

I ratei attivi sono pressoché interamente relativi ad interessi attivi maturati nell’esercizio, ma non ancora incassati.

I risconti attivi relativi all’imposta di registro sui canoni di concessione ammontano ad Euro 1.158 mila. Essi fanno riferimento alle imposte pagate nei diversi esercizi - a fronte delle concessioni pluriennali rilasciate alla Società dalla 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. L’incremento rispetto allo scorso esercizio è dovuto al pagamento dell’imposta di registro relativa all’atto di concessione suppletivo per il periodo 06.2026 – 05.2036.

Gli “Altri risconti attivi” ammontano ad Euro 227 mila circa e si riferiscono a costi di polizze assicurative e 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 1.181 mila, riguardano principalmente l’imposta di registro su canoni demaniali e premi di polizze fideiussorie.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

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	(170.276)	0	(1.581.756)	0	0	0		(1.752.032)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.581.756)	0	1.581.756	0	0	0	(2.308.375)	(2.308.375)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	34.233.792	0	0	0	0	0	(2.308.375)	31.925.417

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	(9.233.812)	0	9.063.536	0	0	0		(170.276)
Utile (perdita) dell'esercizio	9.063.536	0	(9.063.536)	0	0	0	(1.581.756)	(1.581.756)
Totale Patrimonio netto	35.815.548	0	0	0	0	0	(1.581.756)	34.233.792

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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	(1.752.032)	A,B,C	(1.752.032)		
Totale	34.233.792		27.098.938		
quota non distribuibile	7.134.854				
residuo quota distribuibile	27.098.938				

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 2024 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 1.280.646 e nell'esercizio ha avuto le seguenti movimentazioni:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.280.646	1.280.646
Variazioni nell'esercizio		

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	24.426	24.426
Utilizzo nell'esercizio	84.386	84.386
Totale variazioni	(59.960)	(59.960)
Valore di fine esercizio	1.220.686	1.220.686

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

Il fondo è costituito dagli accantonamenti al Fondo di ripristino di beni gratuitamente devolvibili al fine di riflettere la stima dei costi connessi ad interventi di ripristino e/o sostituzione di tali beni al termine della concessione. Per quanto attiene alle aree di Fusina - oggetto di modifiche per il posizionamento della tensostruttura - ad oggi, in relazione alla prevedibile destinazione finale dei beni, si ritiene improbabile che possano essere sostenuti oneri significativi per la rimozione e lo smaltimento di impianti e manufatti. Per tali ragioni non si è ritenuto di dover effettuare stanziamenti a tale scopo.

Il fondo accoglie inoltre gli accantonamenti per passività potenziali relative al pagamento dell'imposta ICI – IMU.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Euro
Saldo al 31.12.2023	1.068.609
Anticipazioni dell'esercizio	(24.585)
Indennità liquidate nell'esercizio	(33.723)
Quote accantonate nell'esercizio	157.526
Quote versate nell'esercizio a fondi previdenziali	(50.865)
Erario imposta sostitutiva	(4.197)
Saldo al 31.12.2024	1.112.765

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 31-12-2024	Saldo 31-12-2023	Variazione
Debiti verso banche	3.350	969	2.381
Totale	3.350	969	2.381

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2 VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Importi in Euro	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023	Variazione
Debiti verso fornitori	7.201.648	7.209.630	(7.982)
Totale	7.201.648	7.209.630	(7.982)

La voce al 31 dicembre 2024 è costituita da:

- debiti per canoni demaniali per complessivi Euro 5.503 mila circa; esposti al netto della riduzione prevista con decreto AdSP-MAS prot. n.1056 per gli anni 2023 e 2024 per complessivi Euro 3.000 mila;
- debiti per altri acquisti di beni e servizi per complessivi Euro 1.520 mila circa;
- debiti per immobilizzazioni per complessivi Euro 179 mila.

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 verso controllate – Nel corso dell’esercizio è stato sottoscritto un finanziamento di Euro 1.000 mila al tasso del 3,3% con la controllata Venice Yacht Pier S.r.l. in scadenza nel 2025.

Debiti tributari – La composizione della voce è la seguente:

Importi in Euro	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023	Variazione
Debiti verso l’Erario per:			
• Ritenute fiscali dip. e prof.	342.558	205.373	137.1854
• Altre	1.018	0	1.018
Totale	343.576	205.373	138.203

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	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023	Variazione
Debiti verso Ist. Prev. e Sicurezza sociale	202.004	193.742	8.262
Totale	202.004	193.742	8.262

Altri debiti – La voce è così composta:

Importi in Euro	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023	Variazione
Verso dipendenti	387.437	335.615	51.822
Verso altri	44.993	70.387	(25.394)
Totale	432.430	406.002	26.428

Ratei e risconti passivi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2 VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Al 31 dicembre 2024 tale raggruppamento è così composto:

Importi in Euro	Saldo 31-12-2024	Saldo 31-12-2023	Variazione
Ratei passivi	142.298	59.834	82.464
Risconti passivi	32.093	32.668	(575)
Totale ratei e risconti	174.391	92.502	81.889

L'incremento dei ratei passivi è determinato dai canoni demaniali maturati ma non fatturati.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

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>2024</u>	Esercizio <u>2023</u>	<u>Variazione</u>
Ricavi crociere	23.949.275	23.111.591	837.684
Ricavi aliscafi	221.248	368.174	(149.926)
Ricavi fluviali	434.495	401.440	33.055
Altri da traffici nautici e servizi	178.368	245.667	(67.299)
Totale	24.783.386	24.126.872	656.514

Altri ricavi e proventi

Importi in Euro	Esercizio <u>2024</u>	Esercizio <u>2023</u>	<u>Variazione</u>
Altri ricavi e proventi	2.235.015	2.335.790	(100.775)
Totale	2.235.015	2.335.790	(100.775)

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.

Contributi in conto esercizio

La voce comprende le quote di competenza dell'esercizio di contributi concessi per investimenti.

Importi in Euro	Esercizio <u>2024</u>	Esercizio <u>2023</u>	<u>Variazione</u>
Contributi	2.575	11.707	(9.132)
Totale	2.575	11.707	(9.132)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Importi in Euro	Esercizio 2024	Esercizio 2023	<u>Variazione</u>
Costi per materie prime e di consumo	167.366	252.714	(85.348)
Totale	167.366	252.714	(85.348)

La voce è composta principalmente dall’ammontare delle spese sostenute per l’acquisto di materiali per la piccola manutenzione, carburanti, omaggi, vestiario/DPI per il personale dipendente.

Costi per servizi

I costi per servizi di competenza dell’esercizio ammontano ad Euro 17.840 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	13.160.052	634.658	13.794.710
Spese per energia elettrica, gas, acqua, telefoniche, ecc.	666.964	24.200	691.164
Spese di manutenzione e riparazione	897.627	63.087	960.714
Consulenze tecniche, legali, fiscali e amm. ve	699.100	514.550	1.213.650
Emolumenti agli organi sociali	426.351	(1.658)	424.693
Pubblicità	83.731	32.945	116.676
Assicurazioni	204.210	15.116	219.326
Altri costi	360.168	59.048	419.216
Totale	16.498.203	1.341.946	17.840.149

Le variazioni dei costi risentono per lo più dell’aumento di toccate e passeggeri rispetto allo scorso esercizio ad esclusione della voce “consulenze” ove rientrano le spese legali e per consulenze tecnico-finanziarie legate al ripristino della redditività della concessione demaniale.

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 331.208,02, compensi e rimborsi spese ai Sindaci per Euro 37.600,00, compensi e rimborsi spese alla Società incaricata della Revisione Legale per Euro 45.983,29 e compensi e rimborsi spese all’Organismo di Vigilanza per Euro 9.901,45. 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
Canoni demaniali	4.567.087	766.747	5.333.834
Locazione uffici	144.063	845	144.908
Altri canoni e noleggi	221.073	124.375	345.448
Totale	4.932.223	891.967	5.824.190

Il costo per canoni demaniali fa riferimento a:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

- Banchine
- Aree scoperte
- Fabbricati ed aree pertinenziali

L'importo dei canoni demaniali è esposto al netto della riduzione di Euro 1,5 milioni determinata dall'ADSP-MAS con decreto n.1056 del 21 febbraio 2024 descritta nella Relazione sulla gestione. Tale riduzione è in buona parte assorbita dalla rivalutazione dei canoni demaniali derivante in parte dall'applicazione del Decreto del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti del 30.12.2022 ed in parte dall'aggiornamento ISTAT previsto negli atti di concessione.

Nella voce "Canoni e noleggi" oltre ai costi di noleggio di mezzi di sollevamento per la movimentazione di dotazioni di bordo (es. radar, pezzi voluminosi o particolarmente pesanti), sono compresi i costi delle aree del terminal di Fusina utilizzate per le operazioni di sbarco/imbarco dei passeggeri.

Costi per il personale

La ripartizione di tali costi è la seguente:

Importi in Euro	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione
Salari e stipendi	2.596.429	2.400.800	195.629
Oneri sociali	808.204	708.142	100.062
Trattamento di fine rapporto -TFR	157.526	148.790	8.736
Altri	97.052	99.391	(2.339)
Totale	3.659.211	3.357.123	302.088

Nel corso dell'esercizio la Società si è mediamente avvalsa dell'opera di 49 dipendenti. L'incremento del costo è da porsi in relazione principalmente alla variazione positiva nel numero dei dipendenti.

Ammortamenti e svalutazioni

Di seguito riportiamo la tabella di dettaglio dei costi:

Importi in Euro	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	521.739	160.453	361.286
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.479.607	2.654.925	(175.318)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	454.146	(454.146)
Accantonamento f.do svalutazione crediti	1.775	1.364	411
Totale	3.003.121	3.270.888	(267.767)

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali comprendono ammortamenti su beni gratuitamente devolvibili per Euro 628 mila circa.

Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2 VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

Importi in Euro	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione
Acc.ti ai fondi rischi ed oneri	0	165.000	(165.000)
Totale	0	165.000	(165.000)

L'accantonamento è stato effettuato a fronte di passività potenziali relative all'IMU.

Altri accantonamenti

Importi in Euro	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione
Acc.ti al fondo spese di ripristino beni grat. devolvibili	24.426	84.154	(59.728)
Totale	24.426	84.154	(59.728)

L'accantonamento è relativo al fondo di ripristino dei beni gratuitamente devolvibili, così come previsto dall'OIC 31, l'importo annuo è stato determinato tenendo conto, ove necessario, di quanto disposto dall'atto suppletivo di concessione stipulato nell'esercizio, in particolare della riparametrazione temporale al 31.05.2036.

Oneri diversi di gestione

Importi in Euro	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione
Oneri diversi di gestione	143.906	109.269	34.637
Totale	143.906	109.269	34.637

Tali costi sono relativi principalmente ad oneri quali T.A.R.I. (dal 2023) quote associative, spese di cancelleria, vidimazione atti, bollature, tasse di proprietà degli automezzi, omaggi e liberalità, ecc..

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazioni

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	300.000
Totale	300.000

I proventi da partecipazioni comprendono i dividendi incassati dalla collegata Cagliari Cruise Port s.r.l.:

Altri proventi finanziari

Gli altri proventi finanziari comprendono le seguenti poste:

Importi in Euro	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione
-----------------	-------------------	-------------------	------------

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2 VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

c. da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono immobilizzazioni	67.096	0	67.096
d. proventi diversi:			
- Interessi e commissioni da altri e proventi			
vari	971.327	537.982	433.345
Totale d. proventi diversi	1.038.423	537.982	500.441
Totale	1.038.423	537.982	500.441

Il significativo incremento nella voce proventi diversi è dovuto principalmente allo scenario di tassi di interesse favorevole agli investimenti finanziari che ha caratterizzato l'esercizio 2024.

Interessi e altri oneri finanziari

Importi in Euro	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione
a. verso imprese controllate	(19.619)	0	(19.619)
d. altri	(16.549)	(4)	(16.545)
Totale	(36.168)	(4)	(36.164)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Importi in Euro	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione
c. di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni:	30.843	77.417	(46.574)
Totale	30.843	77.417	(46.574)

Svalutazioni

Importi in Euro	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione
c. di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni:	(80)	(1.946)	1.866
Totale	(80)	(1.946)	1.866

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

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate per motivi prudenziali, in quanto, anche alla luce del piano economico-finanziario posto a base dell'atto di concessione suppletivo, il loro futuro recupero non avverrà in un arco temporale di breve termine.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

L'importo di tali attività al 31 dicembre 2024, incrementato delle perdite fiscali dell'esercizio pari a Euro 2.800 mila, ammonterebbe a circa Euro 10.500 mila.

Non è stata fornita la tabella di riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico, non essendo rilevabile alcun onere fiscale dell'esercizio.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

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 2024 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

- **per canoni demaniali:** al 31 dicembre 2024 gli impegni calcolati sulla base delle concessioni ammontano a complessivi Euro 92 milioni circa. Nella stima degli stessi si è tenuto conto per gli anni 2025-2026 della riduzione di cui al decreto ADSP-MAS prot. n.1056 del 2024 e per gli esercizi successivi della riparametrazione temporale della concessione al 31 maggio 2036 come da Piano economico-finanziario.

Beni di terzi

Al 31 dicembre 2024 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

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 che:

- con sentenza del Tar Lazio 13/2025, il giudice ha annullato il decreto ministeriale del 30.12.2022 con cui il Ministero aveva determinato l'aumento dei canoni concessori per l'anno 2023 del 25,15%. Tale decisione dovrebbe comportare una conseguente riduzione dell'attuale e futuro canone concessorio, la cui quantificazione tuttavia sarà

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

VENEZIA TERMINAL PASSEGGERI SPA

possibile solamente successivamente ad un nuovo intervento ministeriale o del governo volto a colmare il vuoto normativo venutosi a creare a seguito di tale pronuncia.

- In data 12 febbraio 2025 la Capitaneria di Porto di Venezia ha pubblicato la Variante 4 al “Regolamento per la sicurezza della navigazione, la sosta, gli accosti e le precedenza delle navi e dei galleggianti nel porto e nella rada di Venezia” (cfr. Ordinanza n. 10/2023), con la quale, in seguito all’attività di dragaggio effettuata dall’AdSP MAS, ha revocato il vincolo che dal 26 marzo 2024 limitava l’ormeggio di navi superiori ai 210 metri presso l’accosto Fusina 4, in presenza di altra unità all’ormeggio a Fusina 3. Tale misura, consentendo la piena operatività del bacino sud di Fusina, permette alla Società di migliorare la propria offerta ricettiva.

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

Con riferimento all’art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, nell’esercizio non sono state ricevute sovvenzioni dalle Pubbliche Amministrazioni.

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 la perdita di esercizio, pari ad Euro 2.308.375.

Venezia, 28 marzo 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Fabrizio Spagna

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

v.2.14.2

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 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2024

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