

# **TARANTO LOGISTICA S.p.A.**

**BILANCIO**

**AL**

**31 DICEMBRE 2021**

# **TARANTO LOGISTICA S.p.A.**

## **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

*Presidente*  
Vezzosi Claudio

*Consiglieri*  
Signorile Jacopo Benedetto  
Venturini Alessandro  
Lucido Giuseppe Stefano

## **COLLEGIO SINDACALE**

*Presidente*  
Gatti Fabrizio

*Sindaci Effettivi*  
Ferrari Gasparino  
Rebecchi Gaetano

*Sindaci Supplenti*  
Cairo Pier Vittorio  
Mandirola Pietro

## **DURATA**

Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato dalla Assemblea Ordinaria tenutasi in data 15 aprile 2019 per tre esercizi sociali e pertanto scadrà con l'Assemblea di approvazione del Bilancio 2021.

Il Collegio Sindacale è stato nominato dall'Assemblea Ordinaria tenutasi in data 8 aprile 2021 per tre esercizi sociali e pertanto scadrà con l'Assemblea di approvazione del Bilancio 2023.

L'incarico alla Società di Revisione è stato conferito con deliberazione dell'Assemblea Ordinaria in data 8 aprile 2021 per 3 esercizi sociali e pertanto scadrà con l'Assemblea di approvazione del Bilancio 2023.

## **INDICE**

- STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2021 Pag. 1
  
- NOTA INTEGRATIVA Pag. 8
  
- PROSPETTI DELLA NOTA INTEGRATIVA Pag. 40
  
- RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE Pag. 41
  
- RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE Pag. 1-3

**TARANTO LOGISTICA S.P.A.**

**Attività di direzione e coordinamento: Itinera S.p.A.**

**Sede legale: Strada per Alessandria, 6/a - 15057 Tortona (AL)**

**Capitale Sociale € 13.000.000,00.= versato per Euro 12.870.000,00**

**Iscritta Sez. Ord. Reg. Imprese Alessandria n. 02618180737 - R.E.A. 229776**

**C.F. e P. IVA n. 02618180737**

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021**

(valori espressi in unità di euro)

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31-dic-21</b>	<b>31-dic-20</b>
A) CREDITI VERSO SOCI PER		
VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
a) da richiamare;	117.000	3.900.000
b) richiamati.	<u>13.000</u>	<u>13.000</u>
<b>Totale crediti verso soci per</b>		
<b>  versamenti ancora dovuti (A).</b>	<b>130.000</b>	<b>3.913.000</b>
B) IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione		
di quelle concesse in locazione finanziaria:		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
5) immobilizzazioni in corso e acconti.		
a) Costi capitalizzati	219.025.087	217.199.147
b) Fondo contributi in conto capitale	<u>(175.199.487)</u>	<u>(172.415.018)</u>
<b>Totale.</b>	<b>43.825.600</b>	<b>44.784.129</b>
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:		
2) crediti:		
d-bis) verso altri:		

esigibili entro esercizio			
successivo,	77		177
	.....		.....
totale;	77		177
totale;		77	177
		.....	.....
<b>Totale.</b>		<b>77</b>	<b>177</b>
		.....	.....
<b>Totale immobilizzazioni (B).</b>		<b>43.825.677</b>	<b>44.784.306</b>

C) ATTIVO CIRCOLANTE:

I - RIMANENZE:

II - CREDITI:

1) verso clienti:

esigibili entro esercizio

successivo, 587.583 1.515.580

.....

totale; 587.583 1.515.580

4) verso controllanti:

esigibili entro esercizio

successivo, 69.985 111.387

.....

totale; 69.985 111.387

5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:

esigibili entro esercizio

successivo, 43.503 17.883

.....

totale; 43.503 17.883

5-bis) crediti tributari:

esigibili entro esercizio

successivo, 66.076 57.495

.....

totale; 66.076 57.495

5-ter) imposte anticipate:

esigibili entro esercizio

successivo,	366.394	366.394
totale;	366.394	366.394
5-quater) verso altri:		
esigibili entro esercizio		
successivo,	1.235	50
totale;	1.235	50
<b>Totale.</b>	<b>1.134.776</b>	<b>2.068.789</b>
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON		
COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:		
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:		
1) depositi bancari e postali;	2.167.070	3.257.489
3) denaro e valori in cassa.	4.593	6.673
<b>Totale.</b>	<b>2.171.663</b>	<b>3.264.162</b>
<b>Totale attivo circolante (C).</b>	<b>3.306.439</b>	<b>5.332.951</b>
D) RATEI E RISCONTI:		
b) risconti,	350	349
<b>Totale ratei e risconti (D).</b>	<b>350</b>	<b>349</b>
<b>TOTALE ATTIVO.</b>	<b>47.262.466</b>	<b>54.030.606</b>

**PASSIVO**

**31-dic-21**

**31-dic-20**

A) PATRIMONIO NETTO:

I - Capitale.	13.000.000	13.000.000
II - Riserva da soprapprezzo azioni.	0	0
III - Riserve di rivalutazione.	0	0
IV - Riserva legale.	0	0
V - Riserve statutarie.	0	0
VI - Altre riserve distintamente indicate:		
b) altre,	1	(1)

Totale;		1	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi:		0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.		(2.642.849)	(2.399.829)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.		(203.942)	(243.020)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0	0
<b>Totale Patrimonio netto (A).</b>		<b>10.153.210</b>	<b>10.357.150</b>
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:			
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
DI LAVORO SUBORDINATO.		<b>27.078</b>	<b>17.956</b>
D) DEBITI:			
3) debiti verso soci per finanziamenti:			
oltre,	12.000.000	12.000.000	
totale;		12.000.000	12.000.000
7) debiti verso fornitori:			
esigibili entro esercizio			
successivo,	59.264	18.759	
totale;		59.264	18.759
11) debiti verso controllanti:			
esigibili entro esercizio			
successivo,	18.943.283	57.455	
totale;		18.943.283	57.455
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:			
esigibili entro esercizio			
successivo,	6.041.072	31.533.383	
totale;		6.041.072	31.533.383
12) debiti tributari:			
esigibili entro esercizio			

successivo,	319	6.017
totale;	319	6.017
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:		
esigibili entro esercizio		
successivo,	1.672	5.127
totale;	1.672	5.127
14) altri debiti:		
esigibili entro esercizio		
successivo,	36.568	34.759
totale;	36.568	34.759
<b>Totale debiti (D).</b>	<b>37.082.178</b>	<b>43.655.500</b>
E) RATEI E RISCONTI:		
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>47.262.466</b>	<b>54.030.606</b>

### *CONTO ECONOMICO*

	2021	2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
4) incrementi di immobilizzazioni		
per lavori interni;	51.590	39.611
5) altri ricavi e proventi:		
a) ricavi e		
proventi;	28.748	53.546
b) contributi in conto		
esercizio;	0	2.000
totale;	28.748	55.546
<b>Totale.</b>	<b>80.338</b>	<b>95.157</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;	0	(234)
7) per servizi;	(130.147)	(164.805)
8) per godimento di beni di terzi;	(707)	(5.232)
9) per il personale:		
a) salari e stipendi;	(44.003)	(63.938)
b) oneri sociali;	(12.861)	(19.138)
c) trattamento di fine rapporto;	(4.499)	(4.933)
d) trattamento di quiescenza e simili;	(226)	(280)
totale;	(61.589)	(88.289)
14) oneri diversi di gestione;	(6.027)	(20.074)
<b>Totale.</b>	<b>(198.470)</b>	<b>(278.634)</b>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B).	(118.132)	(183.477)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) altri proventi nei confronti di imprese:		
- bancarie;	204	371
- altre;	4	15.542
totale;	208	15.913
totale;	208	15.913
17) interessi ed altri oneri finanziari		

nei confronti di imprese:

- controllanti; (150.000) (150.000)

- altre. (2) (2)

totale; (150.002) (150.002)

**Totale (16-17+-17 bis). (149.794) (134.089)**

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:

Risultato prima delle imposte

(A - B +- C +- D) (267.926) (317.566)

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

d) proventi connessi

all'adesione al consolidato

fiscale; 63.984 74.546

totale; 63.984 74.546

**21) utile (perdita) dell'esercizio. (203.942) (243.020)**

## NOTA INTEGRATIVA

### STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata al fine di recepire il D.Lgs n. 139/2015 tenendo altresì conto delle indicazioni fornite, in merito, dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) che hanno integrato ed interpretato, in chiave tecnica, le norme di legge di bilancio.

Il presente bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, stante il fatto che, come di seguito descritto, la Società si è avvalsa della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata. In via facoltativa, per una migliore comprensione dei dati di bilancio, si è optato per presentare anche lo schema del Rendiconto Finanziario sotto forma di allegato alla presente Nota Integrativa (si veda il successivo Prospetto n° 8).

Il bilancio d'esercizio 2021 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è stato redatto in conformità agli artt. 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile secondo i principi di redazione dettati dall'art. 2423 bis del Codice Civile, comma 1° ed i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile. Con riferimento ai principi utilizzati per la redazione del presente bilancio di esercizio, si precisa che la valutazione delle singole voci è stata effettuata – così come previsto dall'art. 2423-bis del Codice Civile - tenendo conto della "sostanza dell'operazione o del contratto".

Poiché per due esercizi consecutivi non sono stati superati i limiti di cui all'art. 2435/bis. comma I, Codice Civile, la Società si è avvalsa della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata, secondo le modalità stabilite dalla succitata norma legislativa.

Al proposito si fa presente quanto segue:

- lo Stato Patrimoniale è stato redatto in forma estesa, senza pertanto usufruire della possibilità di effettuare i raggruppamenti previsti dall'art. 2435 bis, comma II, Codice Civile;
- la Nota Integrativa è stata redatta in forma abbreviata omettendo le indicazioni espressamente elencate all'art. 2435 bis, comma V, Codice Civile, salvo i casi in cui tali omissioni siano state ritenute in contrasto con l'esigenza di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio. Il tutto secondo quanto previsto dall'art. 2423, comma III, Codice Civile. Nei dettagli esplicativi contenuti nella Nota Integrativa, gli ammortamenti e le svalutazioni sono stati detratti in forma esplicita dalle voci dell'attivo a cui si riferiscono;
- in virtù di quanto consentito dall'art. 2435 bis, comma VI, Codice Civile non si è proceduto alla redazione della Relazione sulla Gestione; in merito alle informazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) del Codice Civile, si precisa che la Società non possiede azioni proprie né delle società controllanti neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che nel corso dell'esercizio 2021 non ha acquistato o alienato né azioni proprie né azioni o quote delle società controllanti neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Tenuto conto che la presente Società fa parte di un gruppo di imprese si è ritenuto opportuno allegare alla Nota i prospetti patrimoniali ed economici riepilogativi dei rapporti infragruppo così come previsto dell'art. 2428 comma 3, numero 2) del Codice Civile. Tali dati rilevano anche ai fini dell'informativa richiesta dal vigente articolo 2497 bis, 5° comma, del Codice civile relativamente ai rapporti

intercorsi con la Itinera S.p.A. che esercita l'attività di “direzione e coordinamento”.

Ai sensi dell'art. 16, commi 7 e 8 del D.Lgs. 213/98 e dell'art. 2423 comma 5 del Codice Civile, il bilancio è stato redatto in unità di Euro senza cifre decimali ed altresì i valori della nota integrativa sono stati espressi in unità di euro.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I principi contabili ed i criteri di valutazione applicati nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 sono analoghi a quelli utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020.

I più significativi criteri di valutazione sono i seguenti:

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

La voce comprende unicamente le immobilizzazioni in corso le quali, iscritte al costo di acquisto o di produzione, verranno ammortizzate all'atto dell'entrata in funzione del cespite. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al cespite. L'importo dei costi capitalizzati viene, pertanto, esposto al netto della quota di contributo maturato in base allo Stato Avanzamento Lavori emesso alla data di approvazione del bilancio.

#### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono esclusivamente i depositi cauzionali, valutati secondo il presumibile valore di realizzazione.

#### **CREDITI**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del presumibile valore di realizzo. Tuttavia, per quei saldi per i quali la sua applicazione sarebbe stata non rilevante, la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo

ammortizzato.

#### STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Ai sensi dell'art. 2427-bis, primo comma, n.1, del Codice Civile, si dà atto che la Società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

I depositi bancari e la cassa sono iscritti al valore nominale o numerario.

#### RATEI E RISCONTI

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

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

E' accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti, in conformità alle leggi vigenti in materia nonché ai contratti collettivi di lavoro ed eventuali contratti integrativi aziendali vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione annuale eseguita applicando appositi indici previsti dalla vigente normativa.

A seguito delle modifiche apportate all'istituto del Trattamento di Fine Rapporto dalla Legge 27 dicembre 2006, n.296 e relativi Decreti attuativi, il Trattamento di Fine Rapporto maturato dai singoli dipendenti dal 1° gennaio 2007, per le società con un organico di oltre 50 unità, viene versato – dalla società stessa – al Fondo di previdenza complementare scelto dal singolo dipendente o al Fondo Tesoreria INPS, mentre ai dipendenti delle società con un organico pari o inferiore a 50 unità – fattispecie nella quale rientra Taranto Logistica S.p.A. – è consentito accantonare il TFR maturato al Fondo Trattamento di Fine Rapporto. Gli eventuali accantonamenti a fondi previdenziali, diversi dal Trattamento di Fine Rapporto ed integrativi dei fondi di previdenza complementare, che la Società versa in quanto previsti dalle normative e dagli accordi aziendali in

essere sono contabilizzati nella voce “Trattamento di quiescenza e simili” del conto economico.

#### DEBITI

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tuttavia, per quei saldi per i quali la sua applicazione sarebbe stata non rilevante, la Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

#### RICONOSCIMENTO DEI RICAVI E PROVENTI.

I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al conto economico per competenza, al netto degli sconti e degli abbuoni e nel rispetto del principio della prudenza.

#### IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Sono iscritte sulla base della vigente normativa, tenuto conto dei criteri stabiliti dal principio contabile O.I.C. n. 25 elaborato dall’Organismo Italiano di Contabilità in materia di “Imposte sul reddito”.

Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite sono compensate qualora la compensazione sia giuridicamente consentita.

Le attività per imposte anticipate comprendono sia le perdite degli esercizi precedenti, che in base all’art. 23, comma 9 del Decreto Legge n.98 del 2011, sono illimitatamente riportabili in futuro senza più il limite temporale del quinquennio come prevedeva l’art. 84 T.U.I.R., che gli interessi passivi indeducibili degli esercizi precedenti.

#### INFORMATIVA FISCALE

Si ricorda che la Società ha aderito, per il triennio 2020-2022, al regime del consolidato fiscale nazionale, di cui agli artt. da 117 a 129 del TUIR, mediante esercizio congiunto dell’opzione per l’adesione effettuato con la controllante

indiretta ASTM S.p.A..

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **DEROGHE AI SENSI DEL 5° COMMA ART. 2423**

Si precisa che nel bilancio al 31 dicembre 2021 non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del Codice Civile.

#### **OBBLIGHI DI CUI ALLA LEGGE N. 72/83, ART. 10.**

Ai sensi dell'art. 10 della legge n. 72/83, si attesta che sui beni in patrimonio al 31 dicembre 2021 non sono state operate rivalutazioni né monetarie, in forza di specifiche leggi, né economiche ai sensi del previgente art. 2425 ultimo comma del Codice Civile.

### **SPECIFICHE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2427 C.C.**

#### **CRITERI DI CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA**

Nel bilancio non figurano partite originariamente espresse in valute estere.

#### **GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI**

Sui beni sociali non grava alcun tipo di garanzia reale.

#### **DATI SULL'OCCUPAZIONE**

La Società dispone di un dipendente al 31 dicembre 2021.

### **COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO**

Tutte le voci di commento al bilancio risultano espresse in Euro, gli importi riportati accanto alla descrizione delle singole voci si riferiscono ai saldi del bilancio al 31.12.2021 e, tra parentesi, a quelli del bilancio al 31.12.2020.

### **COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO**

#### **CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

**€ 130.000            (€ 3.913.000)**

Tale voce è relativa ai decimi ancora da versare al 31 dicembre 2021 da parte degli azionisti in relazione alla costituzione della Società avvenuta il 25 luglio

2006. Ad oggi il credito ammonta ad Euro 130.000 in quanto in data 21 gennaio 2021 i Soci Itinera S.p.A., Tomato Farm S.p.A. e S.I.N.A. S.p.A. hanno versato la loro quota residua di decimi del Capitale Sociale sottoscritto in sede di costituzione della Società (per il dettaglio degli importi da versare e versati si rimanda al paragrafo di commento al “Capitale sociale”).

**IMMOBILIZZAZIONI € 43.825.677 (€ 44.784.306)**

Per le immobilizzazioni materiali è stato predisposto un apposito prospetto, n.1, riportato in allegato alla presente nota integrativa, che indica per ciascuna voce i costi storici, i movimenti intercorsi nell'esercizio, e i saldi finali alla chiusura dell'esercizio.

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI € 43.825.600 (€ 44.784.129)**

Tale voce si riferisce:

- alle “Immobilizzazioni in corso e acconti” (vd. prospetto n.1) che accolgono i costi progressivi sostenuti dalla Taranto Logistica S.p.A. relativi: alla progettazione definitiva ed esecutiva, alla realizzazione delle opere di concessione (Strada dei moli, IV Sporgente, Darsena, Piattaforma Logistica e Vasca di colmata), agli oneri della sicurezza ed alle spese tecniche. Nello specifico sono stati capitalizzati i seguenti costi:

	31.12.2021	Ante 2021	Totale
Spese di progettazione	-	7.579.840	<b>7.579.840</b>
Costi relativi alle opere di concessione – altri oneri tecnici	1.757.582	207.261.586	<b>209.019.168</b>
Costi relativi al personale	51.590	855.185	<b>906.775</b>

Interessi passivi verso Istituti di Credito	-	483.661	<b>483.661</b>
Altre prestazioni	16.767	941.609	<b>958.376</b>
Spese di registrazione	-	77.267	<b>77.267</b>
<b>Totale (a)</b>	<b>1.825.939</b>	<b>217.199.148</b>	<b>219.025.087</b>
Contrib. (Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio – Porto di Taranto)	(2.784.469)	(172.415.018)	<b>(175.199.487)</b>
<b>Totale (b)</b>	<b>(2.784.469)</b>	<b>(172.415.018)</b>	<b>(175.199.487)</b>
<b>Totali (a + b)</b>	<b>(958.530)</b>	<b>44.784.130</b>	<b>43.825.600</b>

Nel corso dell'esercizio, in accordo ai 2 certificati di pagamento emessi dal Responsabile di Procedimento la Società ha iscritto complessivi 2,78 milioni di euro relativi ai contributi dei quali la stessa beneficia a fronte della realizzazione delle opere della Piastra Logistica di Taranto. Nel corso dell'esercizio gli incassi per contributi di competenza della Concedente sono stati pari a complessivi 3,71 milioni di euro (di cui 1,51 accertati nel precedente esercizio). Il residuo da incassare alla data di riferimento del bilancio, pari a 0,58 milioni di euro, è iscritto tra i crediti verso clienti.

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE** € 77 (€ 177)

Nel corso dell'esercizio non ci sono state delle movimentazioni come illustrato dal prospetto n. 2 allegato alla nota.

**CREDITI** € 77 (€ 177)

La voce in oggetto accoglie crediti finanziari a breve termine ed al 31 dicembre 2021 essa comprende unicamente crediti verso terzi per depositi cauzionali a fronte di utenze.

**ATTIVO CIRCOLANTE € 3.306.439 (€ 5.332.951)**

CREDITI € 1.134.776 (€ 2.068.789)

**Crediti verso clienti € 587.583 (€ 1.515.580)**

Tale voce risulta così composta:

	31.12.2021	31.12.2020
Crediti fatturati	2.189	2.189
Crediti per fatture da emettere	585.394	1.513.391
<b><i>Totali</i></b>	<b>587.583</b>	<b>1.515.580</b>

I crediti per fatture emesse sono vantati nei confronti del Consorzio per l'Area di Sviluppo di Taranto in riferimento alle normali operazioni svolte nell'ambito dell'attività della società.

I crediti per fatture da emettere sono vantati nei confronti dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio – Porto di Taranto a fronte del contributo a carico del Concessionario ancora da fatturare alla data di riferimento del presente bilancio.

**Crediti verso imprese controllanti € 69.985 (€ 111.387)**

Tale voce risulta così composta:

	31.12.2021	31.12.2020
<b><u>Aurelia S.r.l.</u></b>		
<i>Credito da Consolidato Fiscale</i>	2.032	33.245
<b><i>Totale a)</i></b>	<b>2.032</b>	<b>33.245</b>
<b><u>ASTM S.p.A.</u></b>		
<i>Credito da Consolidato fiscale</i>	64.037	74.642
<b><i>Totale b)</i></b>	<b>64.037</b>	<b>74.642</b>
<b><u>Itinera S.p.A.</u></b>		

<i>Debiti diversi</i>	3.916	3.500
<b><i>Totale c)</i></b>	<b>3.916</b>	<b>3.500</b>
<b><i>Totali (a + b)</i></b>	<b>69.985</b>	<b>111.387</b>

La voce nei confronti della controllante indiretta ASTM S.p.A. si riferisce al credito delle perdite e delle ritenute maturate nell'esercizio e cedute in ragione della summenzionata adesione al regime di consolidamento fiscale nazionale.

La riduzione del credito nei confronti della controllante Aurelia S.r.l. di natura fiscale è dovuto alla risposta positiva all'istanza di interpello presentata congiuntamente da ASTM S.p.A. e Aurelia S.r.l. all'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale del Piemonte - riguardante la possibilità di effettuare la cessione del credito IRES maturato nell'ambito del consolidato fiscale Aurelia permettendo così di monetizzare il credito verso la ex Consolidante fiscale Aurelia S.r.l..

**Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti € 43.503 (€ 17.883)**

Tale voce risulta così composta:

	31.12.2021	31.12.2020
Crediti per fatture da emettere	0	15.400
Crediti diversi	43.503	2.483
<b><i>Totali</i></b>	<b>43.503</b>	<b>17.883</b>

La voce comprende sia un credito nei confronti della società A.C.I. S.c.p.A. Consorzio Stabile che un credito nei confronti della società SINA S.p.A.. Per il dettaglio si rimanda al prospetto n. 6 allegato alla Nota Integrativa.

**Crediti tributari € 66.076 (€ 57.495)**

Tale voce risulta così composta:

	31.12.2021	31.12.2020
Credito IRES anni precedenti	53	53
Credito IRAP anni precedenti	1.942	1.942
Credito IVA	64.081	55.500
<b><i>Totale</i></b>	<b>66.076</b>	<b>57.495</b>

**Imposte anticipate € 366.394 (€ 366.394)**

Tale voce risulta così composta:

	31.12.2021
Saldo iniziale al 01.01.2021	366.394
Imposte anticipate dell'esercizio	0
<b><i>Totale</i></b>	<b>366.394</b>

Nel corso dell'esercizio non vi sono state delle movimentazioni.

Per il dettaglio delle voci che hanno originato tali attività si rimanda al prospetto n. 4.

**Crediti verso Altri € 1.235 (€ 50)**

Tale voce si riferisce principalmente a pagamenti di cui si è in attesa delle fatture.

**Scadenze e ripartizione geografica dei crediti**

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 del Codice Civile si precisa che tutti i crediti di bilancio risultano esigibili entro l'esercizio successivo, ad eccezione delle attività per imposte anticipate, e sono nei confronti di soggetti nazionali.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE € 2.171.663 (€ 3.264.162)**

Al 31 dicembre tale raggruppamento risulta così composto:

	31.12.2021	31.12.2020

C/c attivi	2.167.070	3.257.489
Denaro e valori in cassa	4.593	6.673
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>2.171.663</i></b>	<b><i>3.264.162</i></b>

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

**RATEI E RISCONTI ATTIVI € 350 (€ 349)**

Tale raggruppamento comprende unicamente risconti attivi così dettagliati:

	31.12.2021	31.12.2020
<u>Risconti attivi</u>		
Assicurazioni	350	349
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>350</i></b>	<b><i>349</i></b>

La voce si riferisce esclusivamente a risconti attivi con scadenza entro il 31 dicembre 2022.

**COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO**

**PATRIMONIO NETTO € 10.153.210 (€ 10.357.150)**

La movimentazione complessiva delle voci costituenti il patrimonio netto viene fornita nell'allegato n. 3. Inoltre, conformemente a quanto specificatamente richiesto al punto 7-bis dell'articolo 2427 del Codice Civile, l'allegato 3-bis indica altresì per le voci del Patrimonio Netto, la natura, la possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nell'esercizio precedente.

**CAPITALE SOCIALE € 13.000.000 (€ 13.000.000)**

Il capitale sociale al 31 dicembre 2021, interamente sottoscritto, risulta costituito da n. 13.000.000 di azioni ordinarie da nominali euro 1 cadauna, per complessivi Euro 13.000.000 di cui Euro 130.000 ancora da versare, in quanto in data 21

dicembre 2021 gli azionisti Itinera S.p.A., Tomato Farm S.p.A. e S.I.N.A. S.p.A. hanno versato interamente la loro quota.

Il Capitale Sociale di pertinenza degli azionisti, in base alle quote attualmente possedute è ripartito come segue:

- Itinera S.p.A.: Euro 12.350.000 pari al 95% ad oggi completamente versato;
- Grandi Lavori Fincosit S.p.A.: Euro 130.000 pari al 1%; residuo da versare Euro 39.000;
- Tomato Farm S.p.A.: Euro 130.000 pari al 1% ad oggi completamente versato;
- Logsystem S.r.l.: Euro 130.000 pari al 1%; residuo da versare Euro 52.000;
- Logsystem International S.r.l.: Euro 130.000 pari al 1%; residuo da versare Euro 39.000;
- S.I.N.A. S.p.A.: Euro 130.000 pari al 1% ad oggi completamente versato.

ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE € 1 (- € 1)

RISERVA DI ARROTONDAMENTO € 1 (- € 1)

Tale voce considera le differenze di arrotondamento derivanti dalla redazione del bilancio 2021 in unità di Euro senza cifre decimali; tali differenze sono rilevate extracontabilmente cioè senza operare alcuna scrittura in partita doppia.

UTILI E PERDITE PORTATI A NUOVO - € 2.642.849 (- € 2.399.829)

La variazione di tale voce è riconducibile alla delibera dell'Assemblea Ordinaria del 12 aprile 2021 che ha destinato a nuovo la perdita dell'esercizio 2020.

RISULTATO D'ESERCIZIO - € 203.942 (- € 243.020)

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO**

**SUBORDINATO****€ 20.078 (€ 17.956)**

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

Saldo al 01.01.2021	17.956
Incremento TFR per trasferimento dipendente	24.099
Indennità liquidate nell'esercizio	(19.025)
IRPEF su rivalutazione	(174)
Accantonamento dell'esercizio	4.222
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>27.078</b>

**DEBITI****€ 37.082.178****(€ 43.655.500)**

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

**Debiti verso Soci per finanziamenti****€ 12.000.000****(€ 12.000.000)**

La voce in oggetto si riferisce al finanziamento ricevuto dall'azionista Itinera S.p.A. in data 2 agosto 2019. Il finanziamento è fruttifero di interessi nella misura fissa di 1,25% annuo e viene classificato tra i debiti aventi scadenza oltre 12 mesi anche in ragione della manifestata intenzione da parte del principale azionista nel supportare finanziariamente la Società nel fronteggiare le proprie obbligazioni almeno fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2022, come meglio dettagliato nel successivo paragrafo "Prospettive future della società e continuità aziendale".

**Debiti verso fornitori****€ 59.264****(€ 18.759)**

Tale voce risulta essere così composta:

	31.12.2021	31.12.2020
Debiti fatturati	9.659	8.662
Fatture da ricevere	49.605	10.097

<b>Totale</b>	<b>59.264</b>	<b>18.759</b>
---------------	---------------	---------------

I debiti commerciali verso fornitori derivano principalmente dall'esecuzione di operazioni rientranti nella normale attività operativa e dagli ordinari rapporti di natura commerciale della società.

**Debiti verso Controllanti      € 18.943.283      (€ 57.455)**

Tale voce risulta essere così composta:

	31.12.2021	31.12.2020
<b><u>ASTM S.p.A</u></b>		
<i>Fatture da ricevere:</i>	896	587
<b><i>Totale a)</i></b>	<b>896</b>	<b>587</b>
<b><u>Itinera S.p.A.</u></b>		
<i>Fatture ricevute:</i>	9.595	19.071
<i>Fatture da ricevere</i>	37.808	37.705
<i>Debiti diversi</i>	18.894.984	92
<b><i>Totale b)</i></b>	<b>18.942.387</b>	<b>56.868</b>
<b><i>Totali (a + b)</i></b>	<b>18.943.283</b>	<b>57.455</b>

Le voci, “debiti per fatture ricevute e debiti per fatture da ricevere”, nei confronti della controllante Itinera S.p.A. si riferiscono essenzialmente a consulenze amministrative.

La voce “debiti diversi” si riferiscono alla cessione di credito avvenuta in data 28 maggio 2021 tra il precedente creditore il Consorzio Stabile A.C.I. S.c.p.A. e la Controllante Itinera S.p.A. e alla conseguente riclassifica di tale importo.

**Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti      € 6.041.072**  
**(€ 31.533.383)**

Tale voce risulta essere così composta:

	31.12.2021	31.12.2020
Debiti fatturati	2.600.047	25.426.466
Fatture da ricevere	3.441.025	6.106.917
<b>Totale</b>	<b>6.041.072</b>	<b>31.533.383</b>

I debiti si riferiscono esclusivamente al Consorzio Stabile A.C.I. S.c.p.A., per le prestazioni relative alla realizzazione della Piastra Portuale, l'ampliamento del IV Sporgente, della Darsena servizi e della Vasca di Colmata, di cui A.C.I. S.c.p.A. è General Contractor.

La riduzione dei debiti fatturati rispetto allo scorso esercizio è riconducibile alla cessione di credito da parte del Consorzio Stabile A.C.I. S.c.p.A. alla Controllante Itinera S.p.A., descritto nel paragrafo precedente, e alla conseguente riclassifica di tale importo.

Per il dettaglio si rimanda al prospetto n. 6 allegato alla Nota Integrativa.

**Debiti tributari € 319 (€ 6.017)**

La composizione della voce è la seguente:

	31.12.2021	31.12.2020
Irpef dipendenti da versare	152	5.916
Imposta sostitutiva rivalutaz. TFR	167	3
Irpef dipendenti addizionale regionale	0	75
Irpef dipendenti addizionale comunale	0	23
<b>Totale</b>	<b>319</b>	<b>6.017</b>

**Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale € 1.672 (€ 5.127)**

Tale voce si riferisce ai debiti in essere alla data del 31 dicembre nei confronti di questi istituti per le quote a carico della società e dei lavoratori dipendenti.

**Altri debiti € 36.568 (€ 34.759)**

La voce comprende il debito verso il Collegio Sindacale pari ad euro 16.023, il debito verso Compagnie di Assicurazione pari ad euro 25 e il debito maturato al 31 dicembre 2021 nei confronti dell'unico dipendente per ferie, permessi e mensilità aggiuntive per euro 20.520.

Scadenze e ripartizione geografica dei debiti

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 del Codice Civile si precisa che tutti i debiti sopraesposti sono esigibili entro l'esercizio successivo e sono riferiti esclusivamente ad enti e soggetti nazionali.

**COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

**VALORE DELLA PRODUZIONE € 80.338 (€ 95.157)**

**Incrementi di valore per lavori interni € 51.590 (€ 39.611)**

La Società nel corso dell'esercizio ha capitalizzato costi interni relativi al "personale" per l'ammontare complessivo di euro 51.590.

Per il dettaglio della voce si rimanda al paragrafo relativo alle "Immobilizzazioni materiali".

**Altri ricavi e proventi € 28.748 (€ 55.546)**

La composizione della voce risulta la seguente:

	2021	2020
<b>a) Ricavi e proventi</b>		
Ricavi per addebito personale	10.000	48.678
Ricavi per addebiti diversi	18.043	4.868
Altri ricavi (sopravvenienze attive)	705	0
<b>Totale</b>	<b>28.748</b>	<b>53.546</b>
<b>b) Contributi in c/esercizio</b>	0	2.000
<b>Totali</b>	<b>28.748</b>	<b>55.546</b>

**COSTI DELLA PRODUZIONE - € 198.470 (- € 278.634)**

**Costi per materie prime** - € 0 (€ 234)

**Costi per servizi** - € 130.147 (- € 164.805)

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

<b>Costi per servizi operativi</b>	2021	2020
Commiss. su cauzioni definitive	7.098	7.127
Assicurazioni	198	697
Altri	281	1.427
<b><i>Totali (a)</i></b>	<b><i>7.577</i></b>	<b><i>9.251</i></b>
<b>Costi per servizi non operativi</b>	2021	2020
Spese legali e notarili	55.170	0
Spese telefoniche, postali	328	544
Emolumenti sindacali	15.600	15.600
Vitto – alloggio	116	4.490
Consulenze amministrative	30.558	102.437
Costi per servizi bancari	912	1.118
Spese per viaggio e trasporto	1.635	1.045
Altri	18.251	30.320
<b><i>Totali (b)</i></b>	<b><i>122.570</i></b>	<b><i>155.554</i></b>
<b><i>Totali (a + b)</i></b>	<b><i>130.147</i></b>	<b><i>164.805</i></b>

**Costi per godimento di beni di terzi** - € 707 (- € 5.232)

La voce si riferisce esclusivamente al noleggio autovetture.

**Costi per il personale** - € 61.589 (- € 88.289)

La ripartizione di tali conti viene già fornita nel conto economico.

La sottovoce “trattamento di fine rapporto” comprende l’importo complessivamente maturato nell’esercizio.

Si forniscono di seguito i dati relativi al numero dei dipendenti in forza alla

società alla fine dell'esercizio e del precedente ed il numero medio dei dipendenti nel 2021 e nel 2020:

	31.12.2021	Media 2021	31.12.2020	Media 2020
Impiegati	1	1	1	1
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>1</i></b>	<b><i>1</i></b>	<b><i>1</i></b>	<b><i>1</i></b>

**Oneri diversi di gestione** - € 6.027 (- € 20.074)

Tale voce è così composta:

	2021	2020
<u>Imposte e tasse</u>	686	679
Iscriz. associazione di categ.	0	516
Varie amministrative	4.976	18.391
Altri oneri	365	488
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>6.027</i></b>	<b><i>20.074</i></b>

- La voce "imposte e tasse" comprende tra le altre le spese sostenute per valori bollati pari ad euro 542 e per diritti camerali pari ad euro 144.
- La voce "varie amministrative" si riferisce principalmente al contributo che la società ha dovuto pagare al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, che costituisce condizione necessaria per poter proseguire con le attività procedimentali e le istruttorie tecniche da parte della Commissione Tecnica di Verifica dell'Impatto Ambientale VIA e VAS.
- La voce "altri oneri" comprende spese indeducibili e le sopravvenienze passive.

**PROVENTI ED ONERI FINANZIARI** - € 149.794 (- € 134.089)

**Altri proventi finanziari** € 208 (€ 15.913)

La voce comprende principalmente gli interessi attivi maturati al 31 dicembre 2021 su rapporti di conto corrente bancari.

**Interessi ed altri oneri finanziari** - € 150.002 (- € 150.002)

Tale voce risulta così composta:

	2021	2020
<b><u>Verso Imprese controllanti - (Itinera S.p.A.)</u></b>		
Interessi finanziamento fruttifero	150.000	150.000
<b><i>Totale (a)</i></b>	<b><i>150.000</i></b>	<b><i>150.000</i></b>
<b><u>Verso altri</u></b>		
Altri	2	2
<b><i>Totale (c)</i></b>	<b><i>2</i></b>	<b><i>2</i></b>
<b><i>Totali (a + b + c)</i></b>	<b><i>150.002</i></b>	<b><i>150.002</i></b>

**IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO** € 63.984 (€ 74.546)

- Proventi-Oneri connessi all'adesione al consolidato fiscale: 63.984 euro, (74.546 nel 2020).

## **ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DAL CODICE CIVILE**

### **IMPEGNI ASSUNTI DALLA SOCIETA'**

#### Fideiussioni

Tale voce è relativa alla polizza fideiussoria relativa alla cauzione definitiva rilasciata all'Autorità Portuale di Taranto attraverso Assicurazioni Generali S.p.A. per un importo pari ad euro 1.802.826.

### **COMPENSI AD ORGANI SOCIALI**

Per gli Amministratori della Società non è previsto alcun compenso.

Gli emolumenti erogati nell'anno al Collegio Sindacale ammontano a 15.600 euro (15.600 euro nel 2020).

## **CORRISPETTIVI RICONOSCIUTI ALLA SOCIETA' DI REVISIONE**

### **LEGALE**

I compensi riconosciuti alla Società di Revisione sono elencati nella tabella seguente:

	2021
<b><u>Servizi di revisione</u></b>	
Revisione contabile bilancio d'esercizio	17.000
<i><b>Totale</b></i>	<i><b>17.000</b></i>

### **ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE**

La Società non ha sottoscritto accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che possano avere un impatto significativo sulla situazione patrimoniale e finanziaria, nonché sul risultato economico della Società.

### **OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

Si precisa che, oltre a quanto riportato negli allegati n. 6 e n. 7, non vi sono significative operazioni con parti correlate.

Tutte le operazioni infragruppo sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

### **INFORMAZIONI SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO DI SOCIETA'**

La controllante Itinera S.p.A. esercita attività di direzione e coordinamento della Società ai sensi dell'articolo 2497 del Codice Civile.

Ai sensi dell'articolo 2497-bis, comma 4 del Codice Civile è stato predisposto nell'allegato n. 5 alla presente Nota Integrativa il prospetto che riepiloga i dati essenziali dell'ultimo bilancio di esercizio approvato dalla sopraccitata controllante (al 31 dicembre 2020).

Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e

finanziaria di Itinera S.p.A. al 31 dicembre 2020, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

#### **INFORMAZIONI IN MERITO ALLA SOCIETA' CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO**

Si informa che, per effetto di quanto previsto dal punto 22 – quinquies dell'art. 2427 del Codice Civile, il bilancio consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, è redatto dalla società Aurelia S.r.l. con sede in Tortona (AL). La copia del bilancio consolidato è disponibile presso la Camera di Commercio di Alessandria.

Inoltre, si informa che, per effetto di quanto previsto dal punto 22 – sexies dell'art. 2427 del Codice Civile, il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, è redatto dalla società Itinera S.p.A. con sede in Tortona (AL). La copia del bilancio consolidato è disponibile presso la Camera di Commercio di Alessandria.

#### **INFORMATIVA SULLA TRASPARENZA DELLE EROGAZIONI PUBBLICHE**

Ai sensi dell'articolo 1 commi 125-129 della legge n. 124/2017 successivamente integrata dal decreto-legge "Sicurezza" (n. 113/2018) e dal decreto-legge "Semplificazione" (n. 135/2018) si evidenzia che nell'esercizio 2021 non sono stati erogati alla Società "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere" dalle pubbliche amministrazioni e da una serie di soggetti a queste assimilati con cui la Società intrattiene rapporti economici, oltre a quelli relativi alla realizzazione della Piastra Portuale di Taranto di cui si è già fatto riferimento nel paragrafo delle immobilizzazioni immateriali così riepilogato:

Soggetto erogante	2021
<u>Autorità di Sistema Portuale del</u>	<b>3.712.467</b>
<u>Mar Ionio – Porto di Taranto</u>	
- di cui incassato nell'es.	3.712.467
<b><i>Totali</i></b>	<b>3.712.467</b>

**ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALE**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

**PASSIVITA' POTENZIALI**

La Società non ha assunto passività potenziali che non siano state rilevate in bilancio.

**FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NELL'ESERCIZIO**

Ultimata il 31 agosto 2015 la Piattaforma Logistica, il 20 settembre 2017 la nuova viabilità a servizio del porto denominata "Strada dei Moli", il 10 agosto 2020 la darsena ad ovest del IV sporgente, il 28 ottobre 2020 l'ampliamento del IV sporgente, il 31 maggio 2021 è stata completata anche l'ultima attività riguardante le sistemazioni ambientali e paesaggistiche della Vasca di Colmata. Conseguentemente in data 16 giugno 2021 la Società, in ottemperanza alle prescrizioni di contratto, ha comunicato all'Autorità Concedente il completamento di tutte le opere di Piastra Logistica a meno delle attività ancora oggi impedito, per cause non dipendenti dalla Concessionaria, riguardanti:

- a) un tratto di carreggiata della nuova Strada dei Moli antistante l'opificio Hydrochemical S.r.l.;
- b) il collegamento ferroviario definitivo della Piattaforma Logistica.

In data 26 agosto 2021, a seguito di istanza presentata da Taranto Logistica

S.p.A. con Decreto n. 99/2021, l'Autorità di Sistema Portuale ha riconosciuto extracosti sostenuti dalla Società per cause imprevedute ed imprevedibili per un ammontare complessivo pari a 2.411 €/migliaia.

Si segnala, come ultimo fatto di rilievo occorso nell'esercizio 2021 lo svolgimento in data 18 ottobre della visita di collaudo Tecnico ed Amministrativo conclusiva da parte della Commissione nominata dal Concedente a seguito della quale la Società resta in attesa del rilascio del relativo certificato.

Al 31 dicembre 2021 l'avanzamento complessivo dei lavori e delle spese tecniche a carico del Concessionario, ammontanti a complessivi **213.095** €/migliaia, al 31.12.2021, è pari a **100%** come indicato nell'ultimo Stato Avanzamento Lavori emesso il 27 agosto 2021, il trentacinquesimo, corrispondente al Conto Finale.

Tale importo non include le spese approvate dall'ASPMI per extracosti pari a 1.230 €/migliaia (Decreto n. 4/2017) e 2.411 €/migliaia (decreto n. 99/2021) per complessivi **3.641** €/migliaia che dovranno trovare invece copertura economica nell'ambito della procedura di riequilibrio del piano economico finanziario.

A seguito dell'emissione dell'ultimo Decreto da parte dell'ASPMI (n. 99/2021), la Società in data 30 agosto 2021 ha sottoscritto con l'ex "Contraente Generale" (ACI S.c.p.a), apposito atto ricognitivo con il quale sono stati riconosciuti maggiori costi e spese tecniche per l'esecuzione dei variati lavori per un importo netto di 2.411 €/migliaia, alla data della presente regolarmente contabilizzato.

L'avanzamento complessivo della spesa per investimenti accertata al 31.12.2021 è pari a 219.025 €/migliaia.

Per quanto attiene alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere, sono state prese in consegna anticipata da parte del Concedente ai sensi dell'art. 230 del D.P.R. 207/2010 le seguenti infrastrutture

- 19.06.2018 (Strada dei Moli);
- 28.02.2020 (parte del IV Sporgente);
- 09.12.2020 (restante parte del IV Sporgente e darsena ad Ovest del IV Sporgente).

Con riguardo alla nuova Strada dei Moli, si continua a rimanere in attesa del parere della Commissione di Collaudo Tecnico Amministrativo richiesto dalla Concedente in merito all'applicazione di una penale per la posticipata ultimazione dei lavori (20.09.2017), quantificata in 1.135 €/migliaia. Come già indicato nelle precedenti relazioni, la Società ha espresso chiaramente come difettino in radice i presupposti che potrebbero legittimamente condurre all'applicazione della suddetta penale, non ricorrendo le condizioni di cui all'art. 199, comma 2 D.P.R. n. 207/2010.

In merito allo stato complessivo dello sviluppo della Concessione, nel richiamare quanto già indicato nei precedenti fascicoli di bilancio, la Concedente, esaminata la documentazione trasmessa da Taranto Logistica nelle date del 22.01.2021, 12.05.2021 e 15.06.2021, in data 4.08.2021 con nota prot. n. 7988 ha inizialmente valutato la proposta di revisione del PEF osservando che, a suo giudizio, non sussistano le condizioni obiettive e i presupposti normativi per poter aderire alla proposta formulata da Taranto Logistica.

Tale proposta, per la quale si rimanda al fascicolo di bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 per una descrizione maggiormente dettagliata, mantenendo invariato il PEF vigente a partire dal sesto anno, riguarda i soli primi 5 anni di operatività per i quali si prevede: i) l'introduzione di un contributo in conto

gestione e ii) la riduzione del canone demaniale annuale. La procedura proposta prevede inoltre:

a) una prima verifica della ripresa dei traffici portuali alla scadenza del primo triennio all'esito della quale le parti valuteranno le più opportune azioni da intraprendere tra le quali, nel caso in cui i presupposti minimi indicati dalla Concedente per i primi cinque anni non si siano verificati, il recesso dalla concessione con il conseguente rimborso delle somme investite al Concessionario, così come previsto dall'art. 22 della Convenzione;

b) la verifica e revisione del PEF sulla base delle condizioni dei traffici alla successiva scadenza del quinquennio, con diritto delle Parti di recesso nel caso di mancato raggiungimento/avveramento delle condizioni per l'equilibrio del PEF nel periodo successivo.

Con nota prot. n. 212 dell'8.10.2021, fermo restando il confronto avvenuto tra le parti in data 1.10.2021, la Società ha espresso le proprie considerazioni relativamente a quanto rappresentato nella nota della Concedente del 4.8.2021, manifestando un palese sovvertimento delle condizioni poste alla base dell'equilibrio dei PEF specificate in maniera inequivocabile nell'allegato 2 all'atto aggiuntivo al contratto di Concessione del 25.08.2011. Le considerazioni della Società, formulate anche sulla base delle conclusioni raggiunte dai consulenti legali dei quali la stessa si è avvalsa, trovano quindi fondamento sul fatto che i) la summenzionata richiesta di revisione del PEF è rispondente a quanto stabilito dalla convenzione alla base del rapporto concessorio ii) gli eventi non prevedibili ed estranei alle parti che hanno determinato l'alterazione dell'equilibrio economico finanziario non rientrano nell'ordinario rischio operativo a carico della concessionaria.

Stante la situazione di stallo instauratasi, in data 12 novembre 2021 con nota

prot. n. 12079 la Concedente si è determinata ad istituire il Collegio Consultivo Tecnico (CCT) secondo l'art. 6, comma 1, del D.L. n. 76/2020 e ss.mm.ii., invitando la Società a nominare un componente di parte (nominato dalla Società in data 26.11.2021 e comunicato con nota prot.n. 256). Tale organo sarà chiamato a verificare la sussistenza dei presupposti alla base della revisione del PEF. Dopo tale verifica sarà inoltre possibile per le parti trovare un accordo alternativo alla revisione del PEF che preveda la risoluzione consensuale della fase di gestione, comportando in tal caso la necessità di determinare il valore che l'Autorità Portuale dovrebbe riconoscere alla concessionaria a fronte della Piattaforma Logistica.

Per quanto attiene alla situazione dei contenziosi, si riepilogano di seguito quelli ancora pendenti alla data odierna.

a) Corte di Appello di Lecce, r.g. 599/2019

Trattasi del giudizio di riassunzione instaurato dal Consorzio ASI all'esito dell'ordinanza della Corte di Cassazione n. 10531/2019 (giudizio R.G. 17806/2014) volto ad accertare la fondatezza delle pretese indennitarie avanzate dal Consorzio ASI per un valore complessivo pari a circa 5 milioni di euro sulle aree ad esso espropriate per la realizzazione della Piastra Portuale di Taranto. La Società si è costituita contestando le pretese avversarie sia in punto an debeatur sia in punto quantum debeatur. La prima udienza di comparizione delle parti si è svolta il 17.12.2019, all'esito della quale il Collegio ha rinviato la causa per trattazione al 15.12.2020 differita al 27.04.2021 (visto il complessivo carico di lavoro della sezione). Tale udienza è stata trattata in forma scritta mediante il deposito di note autorizzate e repliche sulle cui istanze la Corte di Appello si è riservata. Siamo in attesa che la Corte sciogla tale

riserva. Anche in base alle conclusioni raggiunte dai consulenti legali dei quali si è avvalsa la Società si ritiene che l'onere del pagamento di tale indennità resterà a carico dell'Autorità Portuale di Taranto (come specificato dalla delega conferita con il decreto n. 53/2011) e che, di conseguenza, allo stato attuale, il giudizio non presenta potenziali passività in capo alla Società.

b) Tribunale di Taranto, r.g. 6122/2015

Procedimento instaurato nelle forme ordinarie dal Consorzio ASI per l'accertamento della proprietà dei soprassuoli insistenti sulle aree espropriate ad ILVA ed ENI per la realizzazione dell'opera strategica Piastra Portuale di Taranto. La Taranto Logistica S.p.A. si è costituita in giudizio eccependo l'inammissibilità della domanda avversaria e, comunque, contestandone la fondatezza. La causa è stata istruita mediante il deposito delle memorie ex art. 183, comma 6, c.p.c. all'esito delle quali il Tribunale ha ritenuto la causa matura per la decisione.

All'udienza dello scorso 18 novembre, sono state precisate le conclusioni e la causa è stata assunta a decisione con concessione dei termini per il deposito delle comparse conclusionali (17.1.2022) e delle repliche (7.2.2022). Anche in base alle conclusioni raggiunte dai consulenti legali dei quali si è avvalsa la Società si ritiene che tale giudizio allo stato attuale non presenta potenziali passività in capo alla società, posto che quest'ultima è stata delegata dall'Autorità Portuale di Taranto (decreto n. 53/2011) a svolgere le operazioni e le attività volte all'acquisizione dei beni su cui insiste l'opera strategica Piastra Portuale di Taranto, nonché ad assumere tutti gli atti del relativo procedimento espropriativo. Ed è dunque in virtù della predetta delega che la società è stata convenuta nel

giudizio in oggetto, restando a carico dell'Autorità Portuale l'onere di pagamento dell'indennità espropriativa.

Inoltre, è ritenuto dai medesimi consulenti legali altamente probabile che il contenzioso in oggetto si concluda con esito favorevole sussistendo ragionevoli argomentazioni circa l'inammissibilità della domanda avversaria e la fondatezza della stessa.

I contenziosi conclusi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- nel corso del secondo trimestre 2021 si è concluso il giudizio pendente presso la Corte di Appello di Lecce, sezione distaccata di Taranto, r.g. 197/2018 di riassunzione instaurato dalla Taranto Logistica S.p.A. a seguito del rinvio disposto dalla Corte di Cassazione con l'ordinanza n. 2901/2018 (r.g. 8373/2017) e volto ad accertare e determinare le spese di stima, vale a dire il compenso dovuto ai tecnici della Terna ASI ex art. 21 d.p.r. n. 327/2001. La prima udienza si è tenuta il 12.04.2019 e successivamente si è celebrata l'udienza di precisazione delle conclusioni. Con sentenza n. 179/2021, la Corte di Appello di Taranto ha determinato in 17.043,00 €, oltre accessori di legge, l'onorario dovuto a ciascun tecnico della Terna (ing. Carroccia e Prof. Del Giudice) da parte del beneficiario dell'esproprio.

#### **PRINCIPALI FATTI ACCADUTI DOPO IL 31.12.2021**

Con la nomina del Presidente, in data 14 febbraio 2022 il CCT si è ritualmente costituito e insediato.

#### **PROSPETTIVE FUTURE DELLA SOCIETA' E CONTINUITÀ AZIENDALE**

Per ciò che riguarda le prospettive future della Società si conferma l'intenzione da parte dell'azionista di maggioranza, Itinera S.p.A., che esercita l'attività di direzione e coordinamento della Società ai sensi dell'articolo 2497 del Codice

Civile, manifestata per iscritto in data 16 febbraio 2022, di proseguire nel finanziarla e nel sostenerla patrimonialmente al fine di assicurarne la continuità aziendale e l'adempimento delle obbligazioni almeno fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2022, in linea con quanto già fatto in passato e secondo le modalità che soddisfino l'esigenza della Società ed in ogni caso in comune accordo con l'Organo Amministrativo della Taranto Logistica S.p.A..

Anche in base a quanto sopra riportato, unitamente a quanto in precedenza descritto al paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti nell'esercizio", gli Amministratori hanno redatto il presente bilancio d'esercizio sulla base del presupposto della continuità aziendale.

### **PANDEMIA COVID 19**

Nel corso del periodo di riferimento è proseguita l'emergenza dovuta alla diffusione della "Pandemia "COVID 19".

Nonostante il generale miglioramento intervenuto nel quadro pandemico sia sul territorio nazionale che nei paesi esteri la Società, al fine di garantire la massima tutela del proprio personale dipendente e di tutti quelli che per essa a vario titolo lavorano, ha continuato a munirsi di tutti gli strumenti preventivi possibili al fine di continuare la propria attività lavorativa nella massima sicurezza.

Su tutte le aree del cantiere Vasca di Colmata, Darsena e IV Sporgente (logistiche ed operative) le imprese presenti sul cantiere (Impresa Affidataria ed Imprese Esecutrici) comprese tutte le loro imprese fornitrici e/o imprese/ditte prestatrici di servizi, hanno rispettato tutte le condizioni minime di sicurezza.

La Società ha pertanto adottato protocolli comportamentali in linea con le direttive ottemperando con scrupolo e senso di responsabilità alle disposizioni ed alle indicazioni delle Pubbliche Autorità in ordine al contenimento di tale emergenza.

## **INCARICHI IN SCADENZA**

Signori Azionisti,

Vi ricordiamo che con la prossima Assemblea di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021 giunge a naturale scadenza per decorrenza dei termini stabiliti il Consiglio di Amministrazione, per cui Vi invitiamo a voler prendere in tale sede gli opportuni provvedimenti.

## **PROPOSTE ALL'ASSEMBLEA**

Signori Azionisti, in considerazione di quanto esposto invitiamo l'Assemblea ad approvare il bilancio così come presentato, proponendo altresì di riportare a nuovo la perdita di esercizio, pari ad Euro 203.941,60 (arrotondato in bilancio a Euro 203.942).

## **ALLEGATI**

Gli allegati che seguono contengono informazioni aggiuntive rispetto a quelle esposte nella Nota Integrativa, della quale costituiscono parte integrante:

- Prospetto n. 1 relativo alle variazioni nei conti delle Immobilizzazioni Materiali.
- Prospetto n. 2 relativo alle variazioni nei conti delle Immobilizzazioni Finanziarie.
- Prospetto n. 3 relativo delle variazioni nei conti di Patrimonio Netto per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.
- Prospetto n. 3-bis relativo alla natura, disponibilità e distribuibilità delle voci del Patrimonio Netto.
- Prospetto n. 4 relativo alla determinazione delle imposte differite/anticipate al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2020.
- Prospetto n. 5 relativo ai dati essenziali dell'ultimo bilancio di esercizio approvato (al 31 dicembre 2020) della Itinera S.p.A., Società che esercita

l'attività di “direzione e coordinamento”.

- Prospetto n. 6 relativo ai rapporti patrimoniali intrattenuti nell'esercizio con imprese controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.
- Prospetto n. 7 relativo ai rapporti economici intrattenuti nell'esercizio con imprese controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.
- Prospetto n. 8 “Rendiconto Finanziario”.

**TARANTO LOGISTICA S.p.A.***Prospetto delle variazioni nei conti delle immobilizzazioni materiali - Esercizio 2021 ( Valori in unità di Euro )*

Descrizione	Situazione iniziale					Movimenti dell'esercizio					Situazione Finale					
	Costo storico	Rivalutaz.	(Fondi Ammortamento)	Contributo	Saldo iniziale	Acquisizioni	Riclassific.	(Disinvestimenti netti)	(Ammortamenti)	Contributo	Rivalutaz.	Costo Storico	Rivalutaz.	(Fondi Ammortamento)	Contributo	Saldo finale
1) Terreni e Fabbricati																
2) Impianti e Macchinari																
3) Attrezzature industriali e commerciali																
4) Altri beni materiali																
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	217.199.147		(172.415.018)		44.784.129	1.825.940				(2.784.469)		219.025.087		(175.199.487)		43.825.600
<b>Totale</b>	<b>217.199.147</b>		<b>(172.415.018)</b>		<b>44.784.129</b>	<b>1.825.940</b>				<b>(2.784.469)</b>		<b>219.025.087</b>		<b>(175.199.487)</b>		<b>43.825.600</b>

(\*\*) Di cui:

Costo storico

F.di ammortamento

Valore netto

---



---



**TARANTO LOGISTICA S.P.A.***Prospetto delle variazioni nei conti di Patrimonio Netto per gli esercizi chiusi al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2020 (Valori in unità di euro)*

Descrizione delle variazioni	CAPITALE SOCIALE	ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE	UTILI(PERDITE) A NUOVO	RISULTATO D'ESERCIZIO	TOTALE
	<i>I</i>	<i>VI</i>	<i>VIII</i>	<i>IX</i>	
<b>SALDI AL 31 DICEMBRE 2019</b>	<b>13.000.000</b>	<b>(2)</b>	<b>(2.192.414)</b>	<b>(207.415)</b>	<b>10.600.169</b>
<b>Movimenti 2020</b>					
A) Riporto a nuovo della perdita esercizio 2019 come da Assemblea del 28.04.2020			(207.415)	207.415	
B) Risultato d'esercizio 2020				(243.020)	(243.020)
C) Riserva da Arrotondamenti		1			1
<b>SALDI AL 31 DICEMBRE 2020</b>	<b>13.000.000</b>	<b>(1)</b>	<b>(2.399.829)</b>	<b>(243.020)</b>	<b>10.357.150</b>
<b>Movimenti 2021</b>					
A) Riporto a nuovo della perdita esercizio 2020 come da Assemblea del 12.04.2021			(243.020)	243.020	
B) Risultato d'esercizio 2021				(203.942)	(203.942)
C) Riserva da Arrotondamenti		2			2
<b>SALDI AL 31 DICEMBRE 2021</b>	<b>13.000.000</b>	<b>1</b>	<b>(2.642.849)</b>	<b>(203.942)</b>	<b>10.153.210</b>

**Taranto Logistica S.p.A.**

*Natura, possibilità di utilizzazione e distribuibilità delle voci di Patrimonio Netto al 31 dicembre 2021 e loro utilizzazione dal 31 dicembre 2017 al 31 dicembre 2020 (Valori in unità di euro)*

<i>Natura e descrizione delle voci di Patrimonio Netto</i>	<i>Importo al 31.12.2021</i>	<i>Possibilità di utilizzazione</i>	<i>Quota disponibile</i>	<i>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nell'esercizio precedente</i>			
				<i>Per copertura perdite</i>	<i>Per aumento di capitale</i>	<i>Per distribuzione</i>	<i>Per altre ragioni</i>
<i>Capitale sociale</i>	<i>13.000.000</i>						
<b><i>Totale</i></b>			<i>-</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Quota non distribuibile</i>							
<b><i>Residua quota distribuibile</i></b>			<i>-</i>				

**Legenda:**

A: per aumento di capitale;

B: per copertura perdite;

C: per distribuzione ai soci;

**TARANTO LOGISTICA S.p.A.***Prospetto di determinazione delle imposte differite/anticipate al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2020 (Valori in unità di euro)*

	31.12.2020		Variazioni esercizio			31.12.2021	
	<i>Ammontare delle differenze temporanee</i>	<i>Saldo imp. Ant./diff. (aliquota 27,5%-aliquota 3,9%)</i>	<i>Differenze temporanee esercizio</i>	<i>Riversamento diff. temp. exerc. prec.</i>	<i>Effetti economici dell'esercizio</i>	<i>Ammontare delle differenze temporanee</i>	<i>Saldo imp. Ant./diff. (aliquota 24%-aliquota 3,9%)</i>
<b>Imposte anticipate:</b>							
Interessi passivi indeducibili	79.176	(19.002)				79.176	(19.002)
Ammortamenti spese impianto ed ampliamento	6.049	(1.547)				6.049	(1.547)
Spese di rappresentanza	2.088	(502)				2.088	(502)
<b>Totale</b>	<b>87.313</b>	<b>(21.051)</b>				<b>87.313</b>	<b>(21.051)</b>
<b>Imposte differite:</b>							
.....							
<b>Totale</b>							
<b>Imposte differite (anticipate) nette (a)</b>		<b>(21.051)</b>					<b>(21.051)</b>
<b>Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio (b)</b>		<b>(228.828)</b>					<b>(228.828)</b>
<b>Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali degli esercizi precedenti (c)</b>		<b>(116.515)</b>					<b>(116.515)</b>
<b>Totale (a) + (b) + (c)</b>		<b>(366.394)</b>					<b>(366.394)</b>

## TARANTO LOGISTICA S.p.A.

Bilancio al 31 dicembre 2020 della ITINERA S.p.A., società controllante che esercita l'attività di "direzione e coordinamento"

## SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

Importi in euro		31.12.2020
<b>ATTIVITA'</b>		
<b>ATTIVITA' NON CORRENTI</b>		
1	Attività immateriali	191.369
2	Immobilizzazioni materiali	66.325.232
3	Attività finanziarie non correnti	181.126.066
4	Attività fiscali differite	17.807.841
<b>TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI</b>		<b>265.450.508</b>
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>		
5	Rimanenze e attività contrattuali	294.025.781
6	Crediti commerciali	218.201.972
7	Attività fiscali correnti	10.466.829
8	Altri crediti	53.144.459
10	Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	70.869.955
<b>TOTALE ATTIVITA' CORRENTI</b>		<b>646.708.997</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>912.159.505</b>
<b>PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'</b>		
<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
1-a.	Capitale sociale	86.836.594
1-b.	Riserve ed utili a nuovo	15.315.692
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>102.152.286</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
<b>PASSIVITA' NON CORRENTI</b>		
3	Fondi per rischi ed oneri e trattamento di fine rapporto	66.333.947
4	Altri debiti e passività contrattuali	10.259.414
5	Debiti verso banche	16.977.091
7	Altri debiti finanziari	21.110.559
8	Passività fiscali differite	496.271
<b>TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI</b>		<b>115.177.282</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>		
9	Debiti commerciali	240.347.192
10	Altri debiti e passività contrattuali	241.688.053
11	Debiti verso banche	187.478.591
12	Altri debiti finanziari	17.707.524
13	Passività fiscali correnti	7.608.576
<b>TOTALE PASSIVITA' CORRENTI</b>		<b>694.829.936</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>810.007.219</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'</b>		<b>912.159.505</b>

## CONTO ECONOMICO

Importi in euro		2020
<b>RICAVI</b>		
1	Ricavi da contratti verso clienti	593.754.238
2	Variazione dei prodotti in corso di lavorazione, semi lavorati e finiti	(446.870)
3	Altri ricavi	14.903.736
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>608.211.104</b>
<b>COSTI</b>		
4	Costi per il personale	(93.260.242)
5	Costi per servizi	(428.041.393)
6	Costi per materie prime	(101.682.004)
7	Altri costi	(17.773.660)
8	Ammortamenti e svalutazioni	(15.755.600)
9	Altri accantonamenti per rischi ed oneri	(2.768.826)
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>(659.281.725)</b>
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>		
10-a	Proventi finanziari da partecipazioni	162.882
10-b	Proventi finanziari - altri	1.840.595
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>		<b>2.003.477</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>		
11-a	Interessi passivi	(1.535.785)
11-b	Altri	(51.676.437)
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>		<b>(53.212.222)</b>
<b>UTILE (PERDITA) AL LORDO DELLE IMPOSTE</b>		<b>(102.279.366)</b>
<b>IMPOSTE</b>		
13-a	Imposte correnti	7.256.367
13-b	Imposte differite	4.200.761
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>(90.822.238)</b>

# TARANTO LOGISTICA S.P.A.

(Prospetto n. 6)

*Prospetto riepilogativo dei rapporti patrimoniali intrattenuti con società del Gruppo al 31.12.2021 (Valori in unità di euro)*

Società	Crediti diversi	Debiti finanziari	Debiti fatture ricevute	Debiti fatture da ricevere	Debiti Diversi
ASTM S.p.A.	64.037		896		
Aurelia S.r.l.	2.032				
Itinera S.p.A.	3.916	12.000.000	9.595	37.808	18.894.984
<b>Tot. Controllanti</b>	<b>69.985</b>	<b>12.000.000</b>	<b>10.491</b>	<b>37.808</b>	<b>18.894.984</b>
A.C.I. S.c.p.A.	41.020		2.600.047	3.441.025	
Sina S.p.A.	2.483				
<b>Tot. Imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>43.503</b>		<b>2.600.047</b>	<b>3.441.025</b>	
<b><i>Totale</i></b>	<b>113.488</b>	<b>12.000.000</b>	<b>2.610.538</b>	<b>3.478.833</b>	<b>18.894.984</b>

# TARANTO LOGISTICA S.P.A.

(Prospetto n. 7)

*Prospetto riepilogativo dei rapporti economici intercorsi nell'esercizio 2021  
con Società del Gruppo (Valori in unità di euro)*

SOCIETA'	Ricavi per addebiti diversi	Costi della produzione	Oneri finanziari	Proventi da Consolidato Fiscale
ASTM S.p.A.		(147)		63.984
Itinera S.p.A.		(30.643)	(150.000)	
<b>Tot. Controllanti</b>		<b>(30.790)</b>	<b>(150.000)</b>	<b>63.984</b>
Autostrada dei Fiori S.p.A.	11.000			
<b>Tot. Imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>11.000</b>	<b>(377)</b>		
<b>Totale</b>	<b>11.000</b>	<b>(31.167)</b>	<b>(150.000)</b>	<b>63.984</b>

**Nota:**

A.C.I. S.c.p.A. ha inoltre addebitato a Taranto Logistica S.p.A. oneri complessivi per la realizzazione dell'opera in concessione, pari alla produzione SIL 2021 per euro 1.757.582 che sono stati interamente capitalizzati.

## TARANTO LOGISTICA S.p.A.

## Rendiconto Finanziario

Importi in unità di euro	31.12.2021	31.12.2020
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(203.942)	(243.020)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto:</i>		
Variazione netta del Trattamento di Fine Rapporto	9.122	4.582
<b>1. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>(194.820)</b>	<b>(238.438)</b>
Variazioni del capitale circolante netto	(1.856.309)	2.772.858
<b>2. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>	<b>(2.051.129)</b>	<b>2.534.420</b>
<i>Altre rettifiche:</i>		
Variazione netta delle attività e passività fiscali differite	0	0
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>(2.051.129)</b>	<b>2.534.420</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali)	(1.825.940)	(9.305.628)
Acconti su contributo	2.784.470	6.203.506
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>958.630</b>	<b>(3.102.122)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A±B±C)</b>	<b>(1.092.499)</b>	<b>(567.702)</b>
<b>Disponibilità liquide iniziali</b>	<b>3.264.162</b>	<b>3.831.864</b>
<b>Disponibilità liquide finali</b>	<b>2.171.663</b>	<b>3.264.162</b>
<b>Informazioni aggiuntive:</b>		
Interessi incassati/(pagati) nel periodo	(149.794)	(134.089)

## **TARANTO LOGISTICA S.P.A.**

**Attività di direzione e coordinamento: Itinera S.p.A.**

Sede legale: Strada per Alessandria, 6/a - 15057 Tortona (AL)

Capitale Sociale €13.000.000,00= versato per €12.870.000,00

Iscritta Sez. Ord. Reg. Imprese Alessandria n. 02618180737 - R.E.A. 229776

C.F. e P. IVA n. 02618180737

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

**All'Assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 Codice civile**

**al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2021**

\* \* \*

Agli Azionisti di Taranto Logistica S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, di cui si riferisce con la presente relazione redatta tenendo anche conto delle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato a tutte le adunanze assembleari e consiliari svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento; possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquisito dagli Amministratori durante le riunioni svolte informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti,

azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- dagli scambi informativi con PriceWaterhouseCoopers S.p.A, soggetto incaricato della revisione legale dei conti per il triennio 2021-2023, non sono emersi dati ed altre informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo valutato e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.;
- nel trascorso esercizio è stata formalizzata la Proposta motivata del Collegio Sindacale per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti, ai sensi dell'art. 13 del d.lgs. n. 39/2010, per il triennio 2021-2023.

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

\* \* \*

Dal bilancio che viene sottoposto alla Vostra attenzione emergono in sintesi le seguenti risultanze complessive:

**Stato Patrimoniale:**

Attività

- Crediti vs. soci per versamenti dovuti	130.000
- Immobilizzazioni	43.825.600
- Attivo circolante	3.306.439
- Ratei e Risconti attivi	350
<i>Totale Attivo</i>	<u><u><b>47.262.466</b></u></u>

Passività	
- Patrimonio netto	10.153.210
-Trattamento di Fine rapporto	27.078
- Debiti	37.082.178
<i>Totale Passivo e Netto</i>	<u><u>47.262.466</u></u>

**Conto Economico:**

- Differenza Valore e Costi produzione	(118.132)
- Proventi e oneri finanziari	(149.794)
- Imposte sul reddito	63.984
<i>Risultato dell'esercizio</i>	<u><u>(203.942)</u></u>

*Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, risulta essere negativo per euro 203.942.

Il Collegio concorda con la proposta contenuta nella Nota Integrativa in merito al riporto a nuovo della perdita dell'esercizio.

\* \* \*

Abbiamo esaminato il progetto di Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, che è stato messo a nostra disposizione in data 18.02.2022 ai sensi dell'art. 2429 Codice civile, in merito al quale riferiamo quanto segue:

- non essendo a noi demandata la revisione legale dei conti e quindi il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tal riguardo non abbiamo osservazioni da riferire;
- per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quinto;
- nei paragrafi “Fatti di rilievo avvenuti nell'esercizio” e “Prospettive future della Società e continuità aziendale” della Nota Integrativa, gli Amministratori evidenziano che, con riferimento alla proposta di revisione del Piano Economico Finanziario

trasmessa all’Autorità Portuale di Taranto nel mese di gennaio 2021, la Concedente ha ritenuto che non sussistessero le condizioni ed i presupposti per potervi aderire, determinandosi ad istituire il Collegio Consuntivo Tecnico (CCT) di cui all’art 6 del D.L. 76/2020 con il compito di verificare la sussistenza delle condizioni per la revisione del Piano Economico e Finanziario, ovvero dei presupposti di cui all’art.22 della convenzione relativamente al diritto di recedere dal contratto con rimborso degli investimenti sostenuti. In data 14 febbraio 2022, successivamente alla nomina dei consulenti di parte, è stato nominato il Presidente del Collegio Consultivo Tecnico (CCT) che si è quindi ritualmente costituito e insediato.

Gli amministratori, in merito alle prospettive future della società, hanno confermato l’intenzione da parte del Socio di maggioranza, Itinera S.p.A., manifestata con lettera del 16 febbraio 2022 trasmessa anche al Collegio Sindacale, di proseguire a finanziare e sostenere patrimonialmente la Società al fine di assicurarne la continuità aziendale e l’adempimento delle obbligazioni almeno fino all’approvazione del bilancio d’esercizio 2022; su queste basi, l’organo amministrativo ha redatto il bilancio secondo il presupposto della continuità aziendale;

- la società di revisione PriceWaterhouseCoopers S.p.A. ha rilasciato in data odierna la relazione con giudizio positivo, ai sensi dell’art. 14 del D. Lgs. 39 del 27.01.2010 sul bilancio d’esercizio senza rilievi o eccezioni. Si segnala che la Società di Revisione ha inserito nella propria relazione il seguente richiamo di informativa:

*“A titolo di richiamo di informativa e senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l’attenzione su quanto illustrato dagli amministratori nei paragrafi “Fatti di rilievo avvenuti nell’esercizio” e “Prospettive future della Società e continuità aziendale” della nota integrativa, nei quali vengono descritti la proposta di revisione del Piano Economico Finanziario inviata dalla Società all’Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio Porto di Taranto in data 22 gennaio 2021, lo stato di avanzamento della stessa e le considerazioni effettuate nella sua predisposizione, nonché gli elementi posti alla base dell’utilizzo del presupposto della continuità aziendale per la redazione del bilancio d’esercizio”;*

- portiamo alla Vostra attenzione che, nell’attuale fase congiunturale, il proseguimento

dell'attività della Società richiede il costante sostegno da parte dell'azionista di maggioranza.

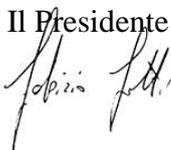
\* \* \*

Il Collegio Sindacale, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dall'Organo di Revisione legale dei conti, contenute nell'apposita relazione accompagnatoria al bilancio medesimo sottoscritta in data odierna, ritiene che il bilancio al 31 dicembre 2021 sia suscettibile della Vostra approvazione, unitamente alla proposta del Consiglio di Amministrazione relativa alla destinazione della perdita d'esercizio.

Ricordiamo altresì che siete chiamati, in occasione dell'approvazione del Bilancio d'esercizio 2021, a nominare il Consiglio di Amministrazione giunto a naturale scadenza per decorrenza dei termini.

Tortona, lì 24 marzo 2022

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente  




**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE  
INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ARTICOLO 14  
DEL DLGS 27 GENNAIO 2010, N° 39**

**TARANTO LOGISTICA SPA**

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2021**



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

Agli Azionisti della  
Taranto Logistica SpA

### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Taranto Logistica SpA (la "Società"), redatto in forma abbreviata, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico 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 2021 e del risultato economico 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 ed 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.

### **Richiamo d'informativa**

A titolo di richiamo di informativa e senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione su quanto illustrato dagli amministratori nei paragrafi "Fatti di rilievo avvenuti nell'esercizio" e "Prospettive future della Società e continuità aziendale" della nota integrativa, nei quali vengono descritti la proposta di revisione del Piano Economico Finanziario inviata dalla Società all'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ionio Porto di Taranto in data 22 gennaio 2021, lo stato di avanzamento della stessa e le considerazioni effettuate nella sua predisposizione, nonché gli elementi posti alla base dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale per la redazione del bilancio d'esercizio.

### **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 Gimma 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

### ***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 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 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.

Torino, 24 marzo 2022

PricewaterhouseCoopers SpA



Piero De Lorenzi  
(Revisore legale)

Il presente bilancio è vero, reale e conforme alle scritture contabili.

Tortona, lì 18 febbraio 2022

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

(Ing. Claudio Vezzosi)

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'CV', is written over the printed name of the president.