

NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	24062 COSTA VOLPINO (BG) VIA NAZIONALE N. 16
Codice Fiscale	03000970164
Numero Rea	BG 341099
P.I.	03000970164
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRASPORTO DI PASSEGGERI PER VIE D'ACQUA INTERNE (INCLUSI I TRASPORTI LAGUNARI) (503000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.173.962	1.173.195
II - Immobilizzazioni materiali	152.171	145.856
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.200	2.200
Totale immobilizzazioni (B)	1.328.333	1.321.251
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	584.316	40.846
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.492.788	1.308.361
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.269	11.269
Totale crediti	1.504.057	1.319.630
IV - Disponibilità liquide	2.228.163	1.147.531
Totale attivo circolante (C)	4.316.536	2.508.007
D) Ratei e risconti	5.714	21.178
Totale attivo	5.650.583	3.850.436
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	14.743	14.743
VI - Altre riserve	361.422 ⁽¹⁾	317.611
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	60.817	43.813
Totale patrimonio netto	486.982	426.167
B) Fondi per rischi e oneri	2.376.923	1.833.285
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	301.585	268.709
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	699.766	488.506
esigibili oltre l'esercizio successivo	993.212	-
Totale debiti	1.692.978	488.506
E) Ratei e risconti	792.115	833.769
Totale passivo	5.650.583	3.850.436

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	361.424	317.611
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.161.191	2.213.011
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	547.475	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	547.475	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.805.069	2.555.470
altri	205.170	426.048
Totale altri ricavi e proventi	3.010.239	2.981.518
Totale valore della produzione	6.718.905	5.194.529
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.450.184	809.774
7) per servizi	1.985.662	1.818.212
8) per godimento di beni di terzi	11.981	9.028
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.799.011	1.626.841
b) oneri sociali	545.821	492.675
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	94.227	90.135
c) trattamento di fine rapporto	94.227	87.921
e) altri costi	-	2.214
Totale costi per il personale	2.439.059	2.209.651
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	335.333	223.472
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	291.633	178.827
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.700	44.645
Totale ammortamenti e svalutazioni	335.333	223.472
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.005	(10.720)
12) accantonamenti per rischi	250.000	-
14) oneri diversi di gestione	135.356	51.454
Totale costi della produzione	6.611.580	5.110.871
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	107.325	83.658
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	85	1.512
Totale proventi diversi dai precedenti	85	1.512
Totale altri proventi finanziari	85	1.512
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	5
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	5
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(10)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	85	1.497
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	107.410	85.155
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	46.593	41.342
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.593	41.342

21) Utile (perdita) dell'esercizio	60.817	43.813
------------------------------------	--------	--------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 60.817, al netto delle imposte correnti pari ad € 46.593 e dopo aver effettuato ammortamenti per un importo di € 335.333 ed accantonamenti per € 770.000 destinati esclusivamente per adempiere agli obblighi di pubblico servizio così come indicati nel contratto di servizio stipulato in data 30 aprile 2015 con la Autorità di Bacino Lacuale dei Laghi di Iseo, Endine e Moro.

In dettaglio l'importo di € 770.000,00 viene vincolato per sostenere spese per:

- Opere di manutenzione straordinaria alle navi e alle infrastrutture della Regione Lombardia per € 420.000,00;
- Interventi in caso di imprevisti che possono compromettere la regolarità del servizio pubblico di linea per € 200.000;
- Maggiori spese per varianti alla motonave a propulsione ibrida per € 100.000;
- Accantonamento ripiano perdite esercizio future dovute a condizioni meteo avverse durante la stagione estiva tali da compromettere la previsione di introiti tariffari pari ad € 50.000.

I ricavi delle vendite ammontano ad € 3.161.191, rispetto ad € 2.213.011 del 2015. Ciò è dovuto, come è noto principalmente all'evento "The Floating Piers". Il numero di passeggeri trasportati nel corso del 2016 sono pari a 1.831.348, con un incremento del 15,5% rispetto al 2015, con sostanzialmente invariato, rispetto all'anno precedente, il numero delle ore di navigazione pari a 21.527 con 262.180 km. percorsi.

Nel corso dell'anno abbiamo garantito un servizio efficiente e sempre puntuale, come tutti ci hanno riconosciuto durante l'evento de "The Floating Piers". Abbiamo continuato nell'adozione del modello di organizzazione, gestione e controllo ex lgs. 231, con relativi protocolli, codice etico e piano triennale anticorruzione; inoltre abbiamo svolto le seguenti attività:

- Introduzione nuovo piano tariffario ed implementazione sistema di bigliettazione elettronica,
- Evento Floating Piers con n° 421.348 passeggeri trasportati: servizio trasporto, gestione accessi a bordo con prenotazione e non; paline facebook e new sul sito; assistenza passeggeri telefonica e via mail dalla direzione e sia presso i pontili e biglietterie.
- Rielaborazione nuovi orari 2016 in funzione evento Floating Piers
- Manutenzione ordinaria e straordinaria della flotta: M/ve "Città di Bergamo", "Monteisola", "Sebino", "Città di Brescia"
- Concorsi assunzione personale: 3 assistenti di bordo e 2 operatori di mobilità
- Progettazione nave a propulsione tradizionale
- Orari 2017
- Appalto nave a propulsione ibrida (diesel ed elettrica).

Sempre nel corso dell'anno si sono svolti diversi incontri con la RSU aziendale, a volte assistita con le organizzazioni sindacali di categoria, per definire gli orari e la organizzazione del servizio, che come già evidenziato, nel corso del 2016 è stata piuttosto impegnativa.

Durante l'anno si sono avuti molteplici incontri con l'Autorità di Bacino Lacuale e con la Regione Lombardia al fine di tenere monitorato ed aggiornato il cronoprogramma dei lavori di manutenzione straordinaria finanziata per il triennio 2014 – 2016 per complessivi € 1.550.000 da parte del settore Infrastrutture regionale.

Nell'anno appena trascorso abbiamo quasi ultimato i citati lavori di manutenzione del triennio così suddivisi:

Nome Unità	Spese sostenute	Contributi regionali	Maggiori spese
Monte Isola	€ 2.818,20	€ 2.440,00	€ 378,20
Sebino	€ 3.599,00	€ 2.440,00	€ 1.159,00
Marone	€ 6.344,00	€ 6.313,00	€ 31,00
Città di Brescia	€ 574.827,51	€ 269.756,00	€ 305.071,51
Città di Bergamo	€ 607.526,33	€ 450.327,00	€ 157.199,33

Loveve	€ 376.566,57	€ 355.705,00	€ 20.861,57
Iseo	€ 27.450,00	€ 6.100,00	€ 21.350,00
Libeccio	€ 121.057,09	€ 118.409,00	€ 2.648,09
Costa Volpino	€ 251.656,80	€ 233.230,00	€ 18.426,80
La naf	€83.546,50	€ 71.370,00	€ 12.176,50
Somme a disposizione		€ 33.910,00	-€ 33.910,00
Totale	€ 2.055.392,00	€ 1.550.000,00	€ 505.392,00

Rispetto alle somme messe a disposizione da parte della Regione abbiamo sostenuto maggiori spese per un importo complessivo di € 505.392 di cui € 247.030 nel 2016, alle quali abbiamo fatto fronte con nostre risorse. In ottemperanza a quanto previsto dalla normativa regionale, nel corso del 2016 abbiamo avviato il nuovo sistema di bigliettazione elettronica con tariffazione "a zone", oltre all'implementazione del sistema AVL di bordo per la certificazione del servizio di linea prodotto. Il SBE e l'AVL sono strettamente interconnessi in quanto gestiti unitariamente da un software di centrale che permette, tra l'altro, anche la gestione delle prenotazioni sul servizio di linea, come ampiamente riscontrato durante l'evento "The Floating Piers".

E' evidente che, come succede da parecchi anni, i nostri incassi per il servizio di trasporto pubblico di linea non superano il 50% dei costi del nostro bilancio ed il contributo in conto esercizio, che la Regione ci concede, ripiana il nostro disavanzo e ci permette di chiudere il nostro bilancio in modo positivo e pertanto è sempre necessario tenere monitorata la gestione.

Nella tabella seguente vengono specificati i costi e ricavi relativi al trasporto pubblico locale:

		2016	T.P.L.
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.161.339,38
2)	contributi copertura perdite esercizio		2.171.180,04
3)	contributi rinnovi contrattuali		222.554,88
4)	recupero accise		114.974,06
5)	rimborsi IVOL e Forze dell'Ordine		43.848,76
6)	altri proventi		361,89
7)			
	Totale valore della produzione		5.714.259,01
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	per mat. prime, sussidiarie, consumo e merci		864.044,43
7)	per servizi		239.492,78
8)	per godimento di beni di terzi		555.729,14
9)	per il personale		
a)	salari e stipendi	1.764.011,20	
b)	oneri sociali	584.120,86	
c)	trattamnto fine rapporto	94.227,21	
d)	oneri diversi relativi personale	43.910,54	
		2.486.269,81	2.486.269,81
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
a)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	52.584,90	
b)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	282.748,18	
		335.333,08	335.333,08
11)	variaz. mat. prime, di consumo, merci, ecc.		4.004,65
12)	accantonamenti per rischi		770.000,00
13)	altri accantonamenti		
14)	oneri diversi di gestione		404.395,73
	Totale costi della produzione		5.659.269,62

	<i>Differenza tra valore e costo della produzione</i>	54.989,39
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15)	proventi da partecipazioni	
16)	altri proventi finanziari	
a)	<i>da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da titoli iscritti nelle imm. e att. circ. che non sono</i>	
b)	<i>partecipazioni</i>	
d)	<i>proventi diversi dai precedenti</i>	
	Totale altri proventi finanziari	
17)	Interessi e altri oneri finanziari	
17-bis)	utili e perdite su cambi	
	Totale (15+16-17)	
D		
18)		
19)		
	Totale (18-19)	
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
20)	proventi	
21)	oneri	
	Totale partite straordinarie (20-21)	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE(A-B+/-C+/-D+/-E)	54.989,39
22)	imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	46.593,00
26)	UTILE o PERDITA di Esercizio	8.396,39

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

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

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti e/o ripercuotendosi gli effetti ripercuotano su una pluralità di voci interessate

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(4.338)	4.338		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015	426.168			
Rettifiche immobilizzazioni immateriali				
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	426.168			

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.173.195	529.871	2.200	1.705.266
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	384.014		384.014
Valore di bilancio	1.173.195	145.856	2.200	1.321.251
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	292.400	50.014	-	342.414
Ammortamento dell'esercizio	291.633	43.700		335.333
Totale variazioni	767	6.314	-	7.081
Valore di fine esercizio				
Costo	1.299.953	537.910	2.200	1.840.063
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	125.991	385.739		511.730
Valore di bilancio	1.173.962	152.171	2.200	1.328.333

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Si tratta di spese a carattere pluriennale e di migliorie su beni di terzi. Gli ammortamenti sono stati effettuati in funzione della residua possibilità di utilizzazione delle specifiche immobilizzazioni immateriali ai sensi del principio contabile nazionale OIC 24.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.173.962	1.173.195	767

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Diritti brevetti industriali	11.058			3.680	1.449	5.929
cessioni, licenze, marchi	1.230	269.749		89.968		181.011
Altre	1.160.907	24.101		197.986		987.022

Arrotondamento			(1)	1	
	1.173.195	293.850	291.633	(292.400)	1.173.962

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno non è stato soggetto ad alcuna rivalutazione né svalutazione.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	11.058				11.058
Concessioni, licenze, marchi	1.230				1.230
Altre	1.160.907				1.160.907
	1.173.195				1.173.195

Spostamenti da una ad altra voce

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

In ottemperanza con il nuovo principio contabile OIC 31 (Fondo rischi ed oneri) nel bilancio al 31/12/2016 si è proceduto a spostare gli accantonamenti per le migliorie della flotta e delle strutture natanti e gli accantonamenti delle manutenzioni in corso delle navi, dalla voce B12 "Accantonamenti per rischi" del conto economico alla voce B7 "Costi per servizi", ciò nel rispetto del principio di diretta imputazione alla voce di costo assimilabile all'accantonamento, con utilizzo della voce B12 solo residualmente. Nel rispetto del principio di omogeneità, analoghe variazioni sono intervenute con riferimento ai valori imputati nell'esercizio 2015.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Il costo delle immobilizzazioni è stato quindi ammortizzato sulla base di un piano di natura tecnico-economica che assicuri una razionale ripartizione del costo dei beni negli esercizi di durata della loro vita economica utile ed è stato ritenuto congruo che sia coincidente con quello previsto dai coefficienti di ammortamento del D.M. 31/12/1998.

Per quanto attiene gli investimenti effettuati nell'esercizio in corso, si segnala che l'ammortamento esposto in bilancio è stato calcolato in misura pari alla metà delle aliquote di deperimento normalmente applicate in considerazione che l'ammortamento ricalcolato in base ai giorni di effettivo utilizzo ha evidenziato differenze assolutamente non significative.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a 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. Qualora ciò non sia oggettivamente possibile, esse vengono comunque ammortizzate in un periodo di 5 anni.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
152.171	145.856	6.315

Immobilizzazioni materiali	
Valore di inizio esercizio	
Costo	529.871
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	384.014
Svalutazioni	
Valore di bilancio	145.856
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	50.014
Riclassifiche (del valore di bilancio)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	43.700
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	6.314
Valore di fine esercizio	
Costo	537.910
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	385.739
Svalutazioni	
Valore di bilancio	152.171

Immobilizzazioni finanziarie**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.200	2.200	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.200	2.200
Valore di bilancio	2.200	2.200
Valore di fine esercizio		
Costo	2.200	2.200
Valore di bilancio	2.200	2.200

Trattasi di partecipazioni nelle seguenti società:

- CCOPTUR S.C.A.R.L. per € 1.200,00

- BRESCIATOURISM S.C. per € 1.000,00

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

Trattasi delle rimanenze di combustibili e dei pezzi di ricambio delle imbarcazioni.

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti prudenzialmente in base al:

- *criterio della commessa completata o del contratto completato*: i ricavi ed il margine di commessa vengono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia quando le opere sono ultimate e consegnate.

Trattasi di lavori in corso su ordinazione per la costruzione di una nuova nave.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
584.316	40.846	543.470

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.504.057	1.319.630	184.427

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.098.862	(47.414)	1.051.448	1.051.448	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	121.363	113.700	235.063	235.063	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.437	-	9.437		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89.968	118.142	208.110	206.277	1.833
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.319.630	184.427	1.504.057	1.492.788	1.833

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.051.448	1.051.448
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	235.063	235.063
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.437	9.437
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	208.110	208.110
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.504.058	1.504.057

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.228.163	1.147.531	1.080.632

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	2.213.309	1.135.320
Denaro e altri valori in cassa	14.853	12.211
Arrotondamento	1	
	2.228.163	1.147.531

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

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.714	21.178	(15.464)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-*bis*, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
486.982	426.167	60.815

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	14.743	-	-		14.743
Altre riserve					
Riserva straordinaria	317.611	43.813	-		361.424
Varie altre riserve	-	-	2		(2)
Totale altre riserve	317.611	43.813	2		361.422
Utile (perdita) dell'esercizio	43.813	17.004	-	60.817	60.817
Totale patrimonio netto	426.167	60.817	2	60.817	486.982

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	B	50.000
Riserva legale	14.743	A,B,C con limiti	14.743
Altre riserve			
Riserva straordinaria	361.424	A,B,C,D	361.424
Varie altre riserve	(2)		(2)
Totale altre riserve	361.422		361.422
Totale	426.165		426.165
Quota non distribuibile			54.743
Residua quota distribuibile			371.422

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	50.000	14.744	300.251	17.360382.355	
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			17.360	26.453	43.812
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				43.813	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	14.743	317.611	43.813	426.167
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			43.813	17.004	60.817
- Decrementi			2		2
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				60.817	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	14.743	361.422	60.817	486.982

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.376.923	1.833.285	543.638

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.833.285	1.833.285
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	770.000	770.000
Totale variazioni	(226.362)	(226.362)
Valore di fine esercizio	2.376.923	2.376.923

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi pari ad € 226.362 sono relativi a utilizzi dei fondi nell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano de terminabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Nel dettaglio sono così suddivisi:

Fondo rischi atmosferici/oneri futuri	€ 500.000,00
Fondo potenziamento e sviluppo flotta e strutture portuali	€ 854.452,81
Fondo accantonamento spese per studi e progetti	€ 88.832,40
Fondo accantonamento aumento contrattuale	€ 72.637,88
Fondo spese informatizzazione	€ 136.000,00
Fondo spese manutenzione straordinaria flotta	€ 725.000,00

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
301.585	268.709	32.876

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	268.709
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.876
Totale variazioni	32.876
Valore di fine esercizio	301.585

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

1.692.978

488.506

1.204.472

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Acconti		993.212		993.212			
Debiti verso fornitori	526.028			526.028			
Debiti tributari	79.650			79.650			
Debiti verso istituti di previdenza	84.286			84.286			
Altri debiti	9.802			9.802			
	699.766	993.212		1.692.978			

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 46.593,00.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.692.978	1.692.978

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	993.212	993.212
Debiti verso fornitori	526.028	526.028
Debiti tributari	79.650	79.650
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	84.286	84.286
Altri debiti	9.802	9.802
Totale debiti	1.692.978	1.692.978

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
792.115	833.769	(41.654)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	6.718.905	5.194.529	1.524.376
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.161.191	2.213.011	948.180
Variazioni lavori in corso su ordinazione	547.475		547.475
Altri ricavi e proventi	3.010.239	2.981.518	28.721
	6.718.905	5.194.529	1.524.376

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.161.191
Totale	3.161.191

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.161.191
Totale	3.161.191

I contributi in conto esercizio si riferiscono in particolare a:

- contributi per coperture perdite T.P.L. per € 2.171.180,04
- contributi per rinnovi contrattuali per € 222.554,88

- contributi per manutenzioni navi per € 352.731,99
- contributi vari per € 58.601,63

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
85	1.497	(1.412)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	85	1.512	(1.427)
Utili (perdite) su cambi		(5)	5
		(10)	10
	85	1.497	(1.412)

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
46.593	41.342	5.251

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	46.593	41.342	5.251
IRES			
IRAP	46.593	41.342	5.251
	46.593	41.342	5.251

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.796.384	
Variazioni in diminuzione	(1.601.683)	
Totale imponibile	1.194.701	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	46.593
Imponibile Irap	1.194.701	
IRAP corrente per l'esercizio		46.593

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	10	10	
Operai	42	38	4
	52	48	4

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Descrizione	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.738	4.425

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal sindaco unico:

- Revisore legale dei conti annuali € 2.476,00
- Altri servizi di verifica svolti € 1.949,00

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi di cui all'art. 2427 primo comma n. 22-ter C.c.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	60.816,95
a riserva straordinaria	Euro	60.816,95

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni di cui all'art. 2427 primo comma n. 22-bis C.c.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Emilio Agostini