

NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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	50.000 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	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	1.274.073	1.871.527
Ammortamenti	100.877	847.500
Totale immobilizzazioni immateriali	1.173.196	1.024.027
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	529.872	516.552
Ammortamenti	384.016	343.322
Totale immobilizzazioni materiali	145.856	173.230
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	2.200	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.200	-
Totale immobilizzazioni (B)	1.321.252	1.197.257
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	40.846	30.126
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.308.361	795.681
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.269	1.825
Totale crediti	1.319.630	797.506
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	1.147.531	1.244.592
Totale attivo circolante (C)	2.508.007	2.072.224
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	21.178	52.617
Totale attivo	3.850.437	3.322.098
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	14.743	14.744
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	317.611	300.251
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	317.612	300.251
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	43.813	17.360
Utile (perdita) residua	43.813	17.360
Totale patrimonio netto	426.168	382.355
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	1.833.285	1.188.181
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	268.709	302.365
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	488.506	736.780
Totale debiti	488.506	736.780
E) Ratei e risconti		

Totale ratei e risconti	833.769	712.417
Totale passivo	3.850.437	3.322.098

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.213.011	1.862.246
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.171.180	2.171.180
altri	792.585	724.313
Totale altri ricavi e proventi	2.963.765	2.895.493
Totale valore della produzione	5.176.776	4.757.739
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	809.774	801.981
7) per servizi	1.128.212	1.289.831
8) per godimento di beni di terzi	9.028	23.280
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.626.841	1.487.304
b) oneri sociali	492.675	444.923
c) trattamento di fine rapporto	87.921	86.064
e) altri costi	2.214	80.741
Totale costi per il personale	2.209.651	2.099.032
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	178.827	154.624
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.645	50.344
Totale ammortamenti e svalutazioni	223.472	204.968
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.720)	(7.496)
12) accantonamenti per rischi	690.000	115.000
14) oneri diversi di gestione	29.363	17.398
Totale costi della produzione	5.088.780	4.543.994
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	87.996	213.745
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.512	8.703
Totale proventi diversi dai precedenti	1.512	8.703
Totale altri proventi finanziari	1.512	8.703
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)	1.497	8.703
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	17.753	-
Totale proventi	17.753	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	339	-
altri	21.752	147.954
Totale oneri	22.091	147.954
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(4.338)	(147.954)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	85.155	74.494
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.342	57.134
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.342	57.134
23) Utile (perdita) dell'esercizio	43.813	17.360

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

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 43.813.

Nel 2015 si sono trasportati 1.585.488 passeggeri, un aumento di circa il 14% in più rispetto al 2014 in buona parte derivante dalla affluenza registrata per la festa di S. Croce a Monteisola.

La società nel corso dell'anno, oltre a garantire un servizio efficiente e sempre puntuale, si è dotata del modello di organizzazione gestione e controllo ex lgs. 231, con relativi protocolli, del codice etico e del piano triennale anticorruzione.

E' in corso di realizzazione il sistema di biglietteria elettronico, in via di attuazione a partire da Aprile 2016 come previsto dalla legge regionale 6/2012, che permetterà di offrire un servizio di trasporto locale su battello più efficiente e differenziato per tutte le tipologie dei titoli di viaggio emessi e per diverse classi di utenti.

Durante l'anno si sono avuti diversi incontri con la RSU aziendale, assistita dai sindacati di categoria, e si è definito la differenza sulle festività degli anni 2010 al 2014. Nel mese di novembre è stato sottoscritto a livello nazionale il rinnovo del contratto di lavoro ed in carenza dello stesso il personale ha sempre collaborato con la direzione.

Nel corso del 2015 si sono mantenuti frequenti contatti con la Regione Lombardia, unitamente alla Autorità di Bacino, al fine di tenere aggiornato il cronoprogramma dei lavori di manutenzione straordinaria, per avere i contributi concessi e per avere indicazioni sui finanziamenti futuri, sia per l'acquisto di nuove navi, oltre alle due già programmate e sia per la manutenzione straordinaria dei battelli.

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

Come risulta dal seguente prospetto l'attività di TPL si è chiusa in perdita e solo grazie alla gestione straordinaria si è avuto un risultato positivo.

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

CONTO ECONOMICO - SEZIONE TRASPORTO PUBBLICO LOCALE (TPL) ANNO 2015

COSTI		RICAVI	
COSTO DEL PERSONALE	€ 1.561.841,28	RICAVI DELLA PRODUZIONE	€ 2.106.249,49
CONTRIBUTI SOCIALI SU STIPENDI E SALARI	€ 539.080,86	ALTRI RICAVI	€ 17.752,13
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 87.920,67	INTERESSI ATTIVI	€ 1.511,84
ONERI DIVERSI RELATIVI AL PERSONALE	€ 39.526,19	PROVENTI DIVERSI D'ESERCIZIO	€ 590,27
ACQUISTI DIVERSI PER LA PRODUZIONE	€ 786.787,45	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 2.836.505,54
COSTI GENERALI DIVERSI	€ 159.380,00	RIMANENZE FINALI	€ 40.845,88
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 593.185,04		
LOCAZIONI	€ 12.846,12	TOTALE RICAVI	€ 5.003.455,15
ALTRE UTENZE	€ 17.858,32		
COMPENSI PROFESS. E DI LAVORO AUTONOMO	€ 11.597,12	PERDITA PERIODO 2015	€ 85.566,18-
ASSICURAZIONI E VIGILANZA	€ 62.399,18		
CONSULENZE ED ELABORAZIONE DATI	€ 141.399,52		
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	€ 45.854,47		
AMMORT. IMMOB. MATERIALI	€ 44.644,90		
AMMORT. IMM. IMMATERIALI E COSTI PLURIENI	€ 178.827,15	Totale a pareggio	€ 5.089.021,33
ACCANTONAMENTI A FONDI SPESE FUTURE	€ 690.000,00		
ONERI FINANZIARI	€ 2.966,58		
PERDITE SU ELIMINAZIONE CESPITI PATRIM.	€ 338,85		
ONERI STRAORDINARI	€ 10.373,23		

COSTI VARI D'ESERCIZIO	€ 23.730,44
ONERI TRIBUTARI DIRETTI D'ESERCIZIO	€ 41.342,00
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI D'ESERCIZIO	€ 6.419,99
ONERI TRIBUTARI DIRETTI ESERCIZI PRECED.	€ 107,39
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI ESERC.PRECED.	€ 468,85
RIMANENZE INIZIALI	€ 30.125,73

TOTALE COSTI € **5.089.021,33**

Criteri di formazione

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.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sono state concesse garanzie, personali o reali, per debiti altrui.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

II. 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

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.200		2.200

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.200	2.200
Totale variazioni	2.200	2.200
Valore di fine esercizio		
Costo	2.200	2.200
Valore di bilancio	2.200	2.200

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio sono iscritte immobilizzazioni finanziarie in imprese collegate per un valore non superiore al loro *fair value*.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	2.200

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
COOPTUR S.C.A.R.L.	1.200
BRESCIATOURISM S.C.	1.000
Totale	2.200

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. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
40.846	30.126	10.720

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	30.126	10.720	40.846
Totale rimanenze	30.126	10.720	40.846

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.319.630	797.506	522.124

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	1.098.862			1.098.862	
Per crediti tributari	121.363			121.363	
Per imposte anticipate		9.437		9.437	
Verso altri	88.136	1.832		89.968	
	1.308.361	11.269		1.319.630	

	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	797.506	301.356	1.098.862	1.098.862	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	121.363	121.363	121.363	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	9.437	9.437	-	9.437
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	89.968	89.968	88.136	1.833
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	797.506	522.124	1.319.630	1.308.361	11.269

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 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	1.098.862	1.098.862
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	121.363	121.363
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.437	9.437
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89.968	89.968
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.319.630	1.319.630

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.147.531	1.244.592	(97.061)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	1.135.320	1.244.592
Denaro e altri valori in cassa	12.211	
	1.147.531	1.244.592

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
21.178	52.617	(31.439)

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.

Al 31/12/2015 sono costituiti da:

abbonam. Giornali, riviste, ecc.	€ 176
manut.e rip. Attr. Cantiere	€ 220
man. Rip. Strutt. Fisse/pontili	€ 417
spese sito internet+agg. Orari	€ 4.542
utenze telefoniche impianti fissi	€ 346
assicurazioni	€ 2.197
spese per consulenze tecnici	€ 1.350
rimborsi	€ 11.171
ratei attivi vari	€ 759

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Rimanenze	30.126	10.720	40.846		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	797.506	522.124	1.319.630	1.308.361	11.269
Disponibilità liquide	1.244.592	(97.061)	1.147.531		
Ratei e risconti attivi	52.617	(31.439)	21.178		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
426.168	382.355	43.813

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	50.000	-		50.000
Riserva legale	14.744	(1)		14.743
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	300.251	17.360		317.611
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	300.251	17.361		317.612
Utile (perdita) dell'esercizio	17.360	26.453	43.813	43.813
Totale patrimonio netto	382.355	43.813	43.813	426.168

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 da sovrapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-
Riserva legale	14.743	A, B, C con limite (n.b.)	14.743
Riserve statutarie	-	A, B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	317.611	A, B, C	-
Varie altre riserve	1	A, B, C	1
Totale altre riserve	317.612	A, B, C	317.612
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-
Totale	-		332.355
Residua quota distribuibile			332.355

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci
n.b.: non è distribuibile la riserva legale corrispondente all'ammontare mancante alla riserva legale per raggiungere il quinto del capitale sociale (art. 2431 c.c.)

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.833.285	1.188.181	645.104

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.188.181	1.188.181
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	645.104	645.104
Totale variazioni	645.104	645.104
Valore di fine esercizio	1.833.285	1.833.285

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 determinabili 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, anche in riferimento a necessità future di ripristino delle condizioni dei beni.

Nel dettaglio sono così suddivisi:

Fondo rischi atmosferici	€ 250.000,00
Fondo potenziamento e sviluppo flotta e strutture portuali	€ 559.452,81
Fondo accantonamento spese per studi e progetti	€ 88.832,40
Fondo accantonamento aumento contrattuale	€ 210.000,00
Fondo spese informatizzazione	€ 225.000,00
Fondo spese manutenzione straordinaria flotta	€ 500.000,00

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul 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 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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
268.709	302.365	(33.656)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	302.365
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	87.921
Utilizzo nell'esercizio	(121.577)33.656
Totale variazioni	(33.656)
Valore di fine esercizio	268.709

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
488.506	736.780	(248.274)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti tributari	104.624			104.624				
Debiti verso istituti di previdenza	79.328			79.328				
Altri debiti	9.268			9.268				
	488.506			488.506				

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 41.342,00.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	295.286	295.286
Debiti tributari	104.624	104.624
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.328	79.328
Altri debiti	9.268	9.268
Debiti	488.506	488.506

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	295.286	295.286
Debiti tributari	104.624	104.624
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.328	79.328
Altri debiti	9.268	9.268
Totale debiti	488.506	488.506

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
833.769	712.417	121.352

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.

Al 31/12/2015 sono costituiti da:

risconti contribuiti	€ 751.910
ratei passivi v/dipendenti	€ 117.859

Per la voce risconti per contribuiti si specifica che vi confluisce la quota dei contribuiti su impianti e manutenzioni beni di terzi la cui competenza è stata definita sulla base di durata pluriennale.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	736.780	(248.274)	488.506	488.506
Ratei e risconti passivi	712.417	121.352	833.769	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

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 non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	5.176.776	4.757.739	419.037
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.213.011	1.862.246	350.765
Altri ricavi e proventi	2.963.765	2.895.493	68.272
	5.176.776	4.757.739	419.037

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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.

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
Altre	2.213.011
Totale	2.213.011

La ripartizione degli Altri ricavi per categoria di attività è la seguente:

Contributi c/esercizio	€ 2.171.180
Rimborsi vari	€ 164.903
Altri contributi	€ 384.290
Ricavi diversi	€ 243.392
TOTALE	€ 2.963.765

I contributi in conto esercizio si riferiscono a contributi per copertura delle perdite del TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.213.011
Totale	2.213.011

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.497	8.703	(7.206)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	1.512 (5)	8.703	(7.191) (5)
Utili (perdite) su cambi	(10)		(10)
	1.497	8.703	(7.206)

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

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
41.342	57.134	(15.792)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	41.342	57.134	(15.792)
IRES			
IRAP	41.342	57.134	(15.792)
	41.342	57.134	(15.792)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	85.155	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	23.418
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	17.923	
Variazioni in diminuzione	(2.182.180)	
Totale variazioni	(2.164.257)	
Imponibile fiscale	(2.079.102)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.987.647	
Variazioni in diminuzione	(1.927.591)	
Totale imponibile	1.060.056	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	41.342
Imponibile Irap	1.060.056	
IRAP corrente per l'esercizio		41.342

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Al 31/12/2015 non vi sono imposte anticipate/differite da rilevare

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria. Il rendiconto spiega l'origine dei flussi finanziari che hanno determinato la variazione delle disponibilità liquide nell'esercizio o nel periodo di riferimento considerato.

I flussi finanziari sono classificati a seconda della natura delle operazioni che li hanno generati nelle seguenti categorie:

- . flussi derivati dalla gestione reddituale
- . flussi derivati dall'attività di investimento
- . flussi derivati dall'attività di finanziamento

La somma algebrica dei flussi finanziari di ciascuna categoria sopraindicata rappresenta la variazione netta (incremento o decremento) delle disponibilità liquide avvenuta nel corso dell'esercizio.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	43.813	17.360
Imposte sul reddito	41.342	57.134
Interessi passivi/(attivi)	(1.507)	(8.703)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	339	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	83.987	65.791
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	645.104	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	223.471	204.968
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(9.437)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	859.138	204.968
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	943.125	270.759
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.720)	(30.126)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(301.356)	(797.506)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(441.494)	736.780
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	31.439	(52.617)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	121.352	712.417
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	61.910	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(538.869)	568.948
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	404.256	839.707
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.507	8.703
(Imposte sul reddito pagate)	(121.363)	(57.134)
(Utilizzo dei fondi)	(33.656)	1.490.546
Totale altre rettifiche	(153.512)	1.442.115
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	250.744	2.281.822
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(17.271)	(223.574)
Flussi da disinvestimenti	(339)	-
Immobilizzazioni immateriali		
Flussi da disinvestimenti	(327.996)	(1.178.651)
Immobilizzazioni finanziarie		

(Flussi da investimenti)	(2.200)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(347.806)	(1.402.225)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	364.995
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	364.995
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(97.062)	n.d.1.244.592
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.244.592	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.147.531	1.244.592

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi 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 revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.476
Altri servizi di verifica svolti	3.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	50000	1
Totale	50.000	

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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.

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.

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.

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale nell'anno d'imposta 2015 è stato di 48 dipendenti. Registrando un aumento di 4 unità rispetto all'anno precedente

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori compresi rimborsi e contributi	24.614

Destinazione del risultato d'esercizio

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

utile d'esercizio al 31/12/2015	Euro	43.812,80
a riserva straordinaria	Euro	43.812,80

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