

NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	796.315	962.288
II - Immobilizzazioni materiali	128.994	154.556
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.200	2.200
Totale immobilizzazioni (B)	927.509	1.119.044
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.679.904	1.966.928
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	896.436	1.659.525
esigibili oltre l'esercizio successivo	889	1.842
imposte anticipate	9.437	9.437
Totale crediti	906.762	1.670.804
IV - Disponibilità liquide	3.386.356	1.915.314
Totale attivo circolante (C)	6.973.022	5.553.046
D) Ratei e risconti	9.855	9.599
Totale attivo	7.910.386	6.681.689
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	14.743	14.743
VI - Altre riserve	467.373 ⁽¹⁾	422.241
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.692	45.132
Totale patrimonio netto	584.808	532.116
B) Fondi per rischi e oneri	3.290.923	2.890.923
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	315.908	322.201
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	720.853	588.122
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.467.463	1.703.380
Totale debiti	3.188.316	2.291.502
E) Ratei e risconti	530.431	644.947
Totale passivo	7.910.386	6.681.689

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	467.373	422.241

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.320.534	2.341.004
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	685.870	1.376.690
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	685.870	1.376.690
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.891.862	3.441.889
altri	51.542	128.132
Totale altri ricavi e proventi	2.943.404	3.570.021
Totale valore della produzione	5.949.808	7.287.715
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	832.225	968.567
7) per servizi	2.305.192	3.514.332
8) per godimento di beni di terzi	13.863	14.015
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.747.699	1.723.898
b) oneri sociali	546.587	524.712
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	104.924	102.305
c) trattamento di fine rapporto	104.924	102.305
Totale costi per il personale	2.399.210	2.350.915
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	308.043	302.692
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	264.733	258.729
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.310	43.963
Totale ammortamenti e svalutazioni	308.043	302.692
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(27.106)	(5.922)
14) oneri diversi di gestione	32.272	60.875
Totale costi della produzione	5.863.699	7.205.474
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	86.109	82.241
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	159	50
Totale proventi diversi dai precedenti	159	50
Totale altri proventi finanziari	159	50
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	14	2
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(15)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	145	33
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	86.254	82.274
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.549	38.493
imposte relative a esercizi precedenti	13	(1.351)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.562	37.142
21) Utile (perdita) dell'esercizio	52.692	45.132

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a € 52.691,61, al netto delle imposte correnti pari a € 33.549,00 e dopo aver effettuato ammortamenti per un importo di € 308.043,74 ed accantonamenti per € 400.000,00 destinati esclusivamente per adempiere agli obblighi di pubblico servizio così come indicati nel contratto di servizio stipulato in data 30 marzo 2015 con la Autorità di Bacino Lacuale dei Laghi di Iseo, Endine e Moro.

In dettaglio l'importo di € 400.000,00 viene vincolato per sostenere le opere di manutenzione straordinaria alle navi e alle infrastrutture;

I ricavi delle vendite ammontano ad € 2.320.534,00 rispetto ad € 2.341.004,00 del 2017. Il numero di passeggeri trasportati nel corso del 2018 è pari a 1.563.225 sostanzialmente invariati rispetto al 2017, così come il numero di ore di navigazione (20.071) ed i chilometri totali di percorrenza (262.873).

Nel corso dell'anno è continuata l'attività legata all'adozione del modello di organizzazione, gestione e controllo ex lgs. 231, con relativi protocolli, codice etico e piano triennale anticorruzione ed al Sistema di Gestione della Sicurezza sul Lavoro (SGSL).

Inoltre, sono state svolte le seguenti attività:

- Manutenzione ordinaria e straordinaria della flotta, in particolare delle motonavi "Lovere", "Costa Volpino", "Sebino", "La Naf", "Marone" e "Monte Isola" i cui costi sono in buona parte finanziati dal contributo straordinario di Regione Lombardia
 - o Con l'obiettivo di incrementare la professionalità e le qualifiche del personale dipendente a tempo indeterminato, sono stati svolti concorsi interni per l'avanzamento di inquadramento per n° 2 "Piloti Motoristi";
- Studio programma di esercizio 2018/2019;
- Avvio dei lavori di manutenzione straordinaria delle infrastrutture, progetto 2017-N-01 "Realizzazione piattaforma di alaggio e gru di sollevamento/movimentazione per il cantiere navale di Costa Volpino" il cui quadro economico ha comportato un investimento di 1.600.000,00 € completamente finanziato da Regione Lombardia;
- Progettazione definitiva ed esecutiva opere:
 - o 2018-N-01: Intervento di efficientamento energetico con realizzazione di nuova centrale termica a pompa di calore e impianto fotovoltaico a servizio della pompa di calore e della motonave diesel elettrica "Predore";
 - o 2018-N-02: Manutenzione straordinaria dei pontili di linea della Navigazione e migliorie impiantistiche e di sicurezza cantiere navale"
 - o 2018-N-03: Nuovo pontile pontile per l'attracco dei battelli di linea della Navigazione Lago d'Iseo s.r.l. in Comune di Costa Volpino
- Progettazione preliminare opere:
 - o 2019-N-01: Secondo lotto manutenzione straordinaria e messa in sicurezza dei pontili di attracco battelli di linea - Opere varie di miglioria ormeggio battelli in Iseo e Costa Volpino - Sistema Radio Tetra;
 - o 2019-N-02: Nuovo pontile pontile per l'attracco dei battelli di linea della Navigazione Lago d'Iseo s.r.l. in Comune di Sale Marasino.

In ottemperanza a quanto previsto dalla normativa regionale, nel corso del 2018 sono proseguiti sia lo sviluppo del sistema di bigliettazione elettronica con tariffazione "a zone", sia l'implementazione del sistema AVL di bordo per la certificazione del servizio di linea prodotto.

È 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:

			2018	solo	T.P.L.
A		VALORE DELLA PRODUZIONE			
	1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni			2.271.901,00
	2)	contributi copertura perdite esercizio e rinnovi contrattuali			2.260.301,00
	4)	recupero accise			120.266,00
	5)	rimborsi transiti Forze dell'Ordine			4.818,00
	6)	altri proventi			17.091,00
	7)	variaz. mat. prime, di consumo, merci, ecc.			0,00
		Totale valore della produzione			4.674.377,00
B		COSTI DELLA PRODUZIONE			
	6)	per mat. prime, sussidiarie, consumo e merci			832.225,00
	7)	per servizi			1.152.103,00
	8)	per godimento di beni di terzi			13.863,00
	9)	per il personale			
	a)	salari e stipendi	1.704.599,00		
	b)	oneri sociali	533.687,00		
	c)	trattamnto fine rapporto	104.924,00		
	d)	oneri diversi relativi personale	/		
		Totale costi per il personale	2.343.210,00		2.343.210,00
	10)	Ammortamenti e svalutazioni			
	a)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.310,00		
	b)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	264.733,00		
		Totale ammortamenti e svalutazioni	308.043,00		308.043,00
	11)	variaz. mat. prime, di consumo, merci, ecc.			-27.106,00
	12)	accantonamenti per rischi			0,00
	13)	altri accantonamenti			0,00
	14)	oneri diversi di gestione			32.272,00
		Totale costi della produzione			4.654.610,00
		Differenza tra valore e costo della produzione			19.767,00
C		PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
	15)	proventi da partecipazioni			
	16)	altri proventi finanziari			
	a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
	b)	da titoli iscritti nelle imm. e att. circ. che non sono partecipazioni			
	d)	proventi diversi dai precedenti	159,00		
		Totale altri proventi finanziari	159,00		159,00
	17)	Interessi e altri oneri finanziari			14,00
		Totale (15+16-17)			145,00
D		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
	18)	rivalutazioni di partecipazioni, imm. finanz., altri titoli di att. circ.			

	19)	svalutazioni di partecipazioni, imm. finanz., altri titoli di att. circ.	
		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)	19.912,00
	22)	imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	33.549,00
		imposte relativa a esercizi precedenti	13,00
	26)	UTILE o PERDITA di Esercizio	-13.650,00

Informativa dei contributi da amministrazioni pubbliche o soggetti ad essi equiparati

Nel corso dell'esercizio, la società ha ricevuto contributi di cui all'art. 1 c. 25 L. 124/2017 come da seguente tabella:

soggetto erogante	ricevuti/incassati	competenza	Causale
Autorità di Bacino	€ 2.667.287,73	€ 2.260.300,68	ripiano disavanzo gestione tpl + copertura oneri rinnovo CCNL
Autorità di Bacino	€ 4.818,14	€ 4.818,14	forze d'ordine
Autorità di Bacino	€ 11.123,99	€ 9.429,30	agevolazioni tariffarie
Autorità di Bacino	€ 4.551,17	€ 4.551,17	manutenzione pontili
Autorità di Bacino	€ 61.000,00	€ -	manutenzione straord. La Naf
Autorità di Bacino	€ 2.400,00	€ 2.400,00	servizio sostitutivo tpl gomma (causa frana)
Autorità di Bacino	€ 1.500,00	€ -	manutenzione pontili -2015
Autorità di Bacino	€ 16.761,99	€ -	manutenzione pontili -2016
Autorità di Bacino	€ -	€ 378.728,70	contributi manut. navi
Autorità di Bacino	€ -	€ 100.688,65	contributi manut. navi 2014-2015 (risconto)
Autorità di Bacino	€ -	€ 13.079,26	contributi beni Costa Volpino (risconto)

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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 31/12/2018 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.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile 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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili nella redazione del bilancio.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. 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 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore 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.

Rimanenze magazzino

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

- prezzo di riferimento dell'apposito listino esposto in CCIAA di Milano al 31 Dicembre 2018 applicando lo sconto ottenuto nell'appalto in corso per la fornitura per le rimanenze di combustibili;
- costo medio ponderato per i 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.

Tale metodo è stato adottato trattandosi di lavori in corso su ordinazione di durata ultrannuale (ossia con un contratto di esecuzione che investe un periodo superiore a dodici mesi) e sussistendo i requisiti previsti dal principio contabile nazionale OIC 23.

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

Titoli

La società non possiede titoli.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Quote proprie

La società non possiede quote proprie.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

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.

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.

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).

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.

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.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non esistono crediti e/o debiti espressi originariamente in valuta estera.

Impegni, garanzie e passività potenziali

La società non ha impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.181.824	583.009	2.200	1.767.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	219.535	428.453		647.988
Valore di bilancio	962.288	154.556	2.200	1.119.044
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	98.759	17.749	-	116.508
Ammortamento dell'esercizio	264.733	43.310		308.043
Totale variazioni	(165.973)	(25.562)	-	(191.535)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.119.101	597.691	2.200	1.718.992
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	322.786	468.698		791.484
Valore di bilancio	796.315	128.994	2.200	927.509

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
796.315	962.288	(165.973)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	285.287	896.537	1.181.824
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	195.965	23.570	219.535
Valore di bilancio	89.322	872.967	962.288
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	35.875	62.884	98.759
Ammortamento dell'esercizio	101.197	163.536	264.733

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	(65.322)	(100.652)	(165.973)
Valore di fine esercizio			
Costo	321.163	797.938	1.119.101
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	297.163	25.623	322.786
Valore di bilancio	24.000	772.315	796.315

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
128.994	154.556	(25.562)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	43.306	237.745	22.339	279.619	-	583.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.562	152.211	21.851	211.829	428.453	428.453
Valore di bilancio	744	85.534	488	67.790	-	154.556
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	9.373	8.376	-	17.749
Ammortamento dell'esercizio	213	21.644	1.077	20.378	43.310	43.310
Totale variazioni	(213)	(21.644)	8.296	(12.002)	-	(25.562)
Valore di fine esercizio						
Costo	43.305	237.744	31.711	284.931	-	597.691
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.774	173.854	22.927	229.143	468.698	468.698
Valore di bilancio	531	63.890	8.784	55.788	-	128.994

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso del periodo d'imposta non si sono effettuate né svalutazioni né rivalutazioni su immobilizzazioni materiali.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società ha ottenuti contributi in conto capitale come specificato nella prima parte della Nota integrativa.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	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

Partecipazioni

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

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	2.200	2.200

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

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

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.679.904	1.966.928	712.976

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	42.763	27.106	69.869
Lavori in corso su ordinazione	1.924.165	685.870	2.610.035
Totale rimanenze	1.966.928	712.976	2.679.904

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
906.762	1.670.804	(764.042)

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	858.016	(124.252)	733.764	733.764	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	795.330	(649.318)	146.012	146.012	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.437	-	9.437		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.021	9.528	17.549	16.660	889
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.670.804	(764.042)	906.762	896.436	889

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	733.764	733.764
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	146.012	146.012
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.437	9.437
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.549	17.549
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	906.762	906.762

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.386.356	1.915.314	1.471.042

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.903.900	1.473.804	3.377.704
Denaro e altri valori in cassa	11.414	(2.762)	8.652
Totale disponibilità liquide	1.915.314	1.471.042	3.386.356

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.855	9.599	256

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.599	256	9.855
Totale ratei e risconti attivi	9.599	256	9.855

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivo su prestazioni di terzi	€ 1.712
Risconti attivo su manutenzioni	€ 1.155
Risconti attivi su noleggi	€ 942
Risconti attivi su canoni di assistenza	€ 607
Risconti attivi su partecipazioni a fiere	€ 2.688
Risconti attivi diversi di ammontare non apprezzabile	€ 2.751
Totale	€ 9.855

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
584.808	532.116	52.692

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	50.000	-		50.000
Riserva legale	14.743	-		14.743
Altre riserve				
Riserva straordinaria	422.241	45.132		467.373
Totale altre riserve	422.241	45.132		467.373
Utile (perdita) dell'esercizio	45.132	7.560	52.692	52.692
Totale patrimonio netto	532.116	52.692	52.692	584.808

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000		50.000
Riserva legale	14.743	B	14.743
Altre riserve			
Riserva straordinaria	467.373	A,B,C	467.373
Totale altre riserve	467.373	A,B,C	467.373
Totale	532.116		532.116
Quota non distribuibile			64.743
Residua quota distribuibile			467.373

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	50.000	14.743	361.423	60.817	486.983
Altre variazioni					
- Incrementi			60.818		60.818
- Decrementi				15.685	15.685
Risultato dell'esercizio precedente				45.132	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	14.743	422.241	45.132	532.116
Altre variazioni					
- Incrementi			45.132	7.560	52.692
Risultato dell'esercizio corrente				52.692	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	14.743	467.373	52.692	584.808

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.290.923	2.890.923	400.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.890.923	2.890.923
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	400.000	400.000
Totale variazioni	400.000	400.000
Valore di fine esercizio	3.290.923	3.290.923

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

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.

Nel dettaglio sono così suddivisi:

Fondo pot./svil. inv. flotta/str.	€ 1.579.452,81
Fondo spese studio/prog. navi	€ 88.832,40
Fondo acc. spese informatizzazione	€ 150.000,00
Fondo acc. sp. manut. str. flotta	€ 500.000,00
Fondo acc. manut. in corso navi	€ 400.000,00
Fondo rischi atmosferici	€ 250.000,00
Fondo acc. aumenti contratt.	€ 72.637,88

Fondo acc. imprevisti/sp. future	€ 250.000,00
----------------------------------	--------------

I relativi accantonamenti dell'anno, ai sensi del principio contabile OIC 31, trattandosi di accantonamenti per servizi sono stati imputati alla voce di costo B7.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
315.908	322.201	(6.293)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	322.201
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	97.799
Utilizzo nell'esercizio	104.092
Totale variazioni	(6.293)
Valore di fine esercizio	315.908

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.188.316	2.291.502	896.814

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	1.703.380	763.833	2.467.213	-	2.467.213
Debiti verso fornitori	390.507	94.354	484.861	484.861	-
Debiti tributari	78.812	(11.347)	67.465	67.465	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.208	(1.360)	89.848	89.848	-
Altri debiti	27.595	51.334	78.929	78.679	250

Totale debiti	2.291.502	896.814	3.188.316	720.853	2.467.463
----------------------	-----------	---------	-----------	---------	-----------

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 33.549,00.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	2.467.213	2.467.213
Debiti verso fornitori	484.861	484.861
Debiti tributari	67.465	67.465
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.848	89.848
Altri debiti	78.929	78.929
Totale debiti	3.188.316	3.188.316

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
530.431	644.947	(114.516)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	116.038	11.899	127.937
Risconti passivi	528.909	(126.415)	402.494
Totale ratei e risconti passivi	644.947	(114.516)	530.431

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RISCONTI PASSIVI CONTRIBUTI MANUT. NAVI 2014	131.217
RISCONTI PASSIVI CONTRIBUTI MANUT. NAVI 2015	210.480
RISCONTI PASSIVI SU ABBONAMENTI ANNUALI	55.162
RISCONTI PASSIVI DI IMPORTO NON APPREZZABILE	5.635
RATEI PASSIVI SU FERIE/PERMESSI/PREMI AL PERSONALE	127.763
RATEI PASSIVI DI IMPORTO NON APPREZZABILE	174
	530.431

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.949.808	7.287.715	(1.337.907)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.320.534	2.341.004	(20.470)
Variazioni lavori in corso su ordinazione	685.870	1.376.690	(690.820)
Altri ricavi e proventi	2.943.404	3.570.021	(626.617)
Totale	5.949.808	7.287.715	(1.337.907)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi vendita biglietti	2.127.439
Ricavi crociere	140.678
Ricavi Monte Isola	15.834
Altri ricavi	36.583
Totale	2.320.534

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.320.534
Totale	2.320.534

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.863.699	7.205.474	(1.341.775)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	832.225	968.567	(136.342)
Servizi	2.305.192	3.514.332	(1.209.140)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Godimento di beni di terzi	13.863	14.015	(152)
Salari e stipendi	1.747.699	1.723.898	23.801
Oneri sociali	546.587	524.712	21.875
Trattamento di fine rapporto	104.924	102.305	2.619
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	264.733	258.729	6.004
Ammortamento immobilizzazioni materiali	43.310	43.963	(653)
Variazione rimanenze materie prime	(27.106)	(5.922)	(21.184)
Oneri diversi di gestione	32.272	60.875	(28.603)
Totale	5.863.699	7.205.474	(1.341.775)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Descrizione	Importo
IMPOSTE E TASSE	11.307
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	5.677
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	5.331
ALTRI COSTI DI GESTIONE	9.957
	32.272

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
145	33	112

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	159	50	109
(Interessi e altri oneri finanziari)	(14)	(2)	(12)
Utili (perdite) su cambi		(15)	15
Totale	145	33	112

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	18	18
Altri proventi	141	141
Totale	159	159

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
33.562	37.142	(3.580)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	33.549	38.493	(4.944)
IRAP	33.549	38.493	(4.944)
Imposte relative a esercizi precedenti	13	(1.351)	1.364
Totale	33.562	37.142	(3.580)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	86.254	
Onere fiscale teorico (%)	24	20.701
Variazioni in aumento	415.508	
Variazioni in diminuzione	(2.284.538)	
Rettifica imposte periodi precedenti	(13)	
Totale variazioni	(1.869.043)	
Imponibile fiscale	(1.782.789)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.485.319	
Variazioni in diminuzione	(1.625.079)	
Totale	860.240	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	33.549
Imponibile Irap	860.240	
IRAP corrente per l'esercizio		33.549

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

Fiscalità differita / anticipata

La società non ha accantonato imposte anticipate o differite in quanto non dovute.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Direzione	9	11	(2)
Cantiere	6	5	1
Personale navigante/op. mobilità	35	37	(2)
Totale	50	53	(3)

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	10.674	3.640

Compensi al revisore legale o società di revisione

(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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.002
Altri servizi di verifica svolti	1.638

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.

Informazioni sulle operazioni 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 sugli 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.

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

Non ci sono fatti di rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio sociale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	52.691,61
a riserva straordinaria	Euro	52.691,61

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Il Consiglio di Amministrazione