

NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	922.372	796.315
II - Immobilizzazioni materiali	96.204	128.994
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.200	2.200
Totale immobilizzazioni (B)	1.020.776	927.509
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.727.141	2.679.904
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	808.496	896.436
esigibili oltre l'esercizio successivo	592	889
imposte anticipate	9.437	9.437
Totale crediti	818.525	906.762
IV - Disponibilità liquide	3.767.250	3.386.356
Totale attivo circolante (C)	7.312.916	6.973.022
D) Ratei e risconti	10.864	9.855
Totale attivo	8.344.556	7.910.386
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	14.743	14.743
VI - Altre riserve	520.066 ⁽¹⁾	467.373
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.192	52.692
Totale patrimonio netto	603.001	584.808
B) Fondi per rischi e oneri	3.563.125	3.290.923
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	314.991	315.908
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	680.107	720.853
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.526.740	2.467.463
Totale debiti	3.206.847	3.188.316
E) Ratei e risconti	656.592	530.431
Totale passivo	8.344.556	7.910.386

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	520.065	467.373
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.322.180	2.320.534
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(40.372)	685.870
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(40.372)	685.870
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	285.079	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.935.944	2.891.862
altri	195.870	51.542
Totale altri ricavi e proventi	3.131.814	2.943.404
Totale valore della produzione	5.698.701	5.949.808
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	882.325	832.225
7) per servizi	2.030.640	2.305.192
8) per godimento di beni di terzi	31.458	13.863
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.855.074	1.747.699
b) oneri sociali	556.943	546.587
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	123.712	104.924
c) trattamento di fine rapporto	104.472	104.924
e) altri costi	19.240	-
Totale costi per il personale	2.535.729	2.399.210
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	219.377	308.043
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	175.944	264.733
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.433	43.310
Totale ammortamenti e svalutazioni	219.377	308.043
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(87.609)	(27.106)
14) oneri diversi di gestione	33.506	32.272
Totale costi della produzione	5.645.426	5.863.699
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	53.275	86.109
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	58	159
Totale proventi diversi dai precedenti	58	159
Totale altri proventi finanziari	58	159
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4	14
Totale interessi e altri oneri finanziari	4	14
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	54	145
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	53.329	86.254
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.137	33.549
imposte relative a esercizi precedenti	-	13
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.137	33.562

21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.192	52.692
------------------------------------	--------	--------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

si segnala che l'assemblea di approvazione del bilancio è stata convocata nei maggiori termini in quanto il comma 1 dell'art. 106 del D.L. 18/2020 ("Cura Italia") ha statuito che, in deroga agli artt. 2364, c. 2, e 2478-bis c.c.e a qualunque eventuale diversa disposizione dello statuto sociale, l'assemblea per l'approvazione del bilancio civilistico 2019 può essere convocata entro 180 giorni dalla fine dell'esercizio sociale; questa proroga ha operato quindi in modo "automatico", senza alcuna preventiva delibera dell'organo amministrativo.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 18.191,85, al netto delle imposte correnti pari a € 35.137,00 e dopo aver effettuato ammortamenti per un importo di € 219.377,19 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 € 2.322.180,00 rispetto ad € 2.320.534,00 del 2019. Il numero di passeggeri trasportati nel corso del 2019 è pari a 1.588.052 sostanzialmente invariati rispetto al 2018, così come il numero di ore di navigazione (20.090) ed i chilometri totali di percorrenza (275.241).

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) oltre alla implementazione del software di gestione del magazzino e degli ordini di acquisto.

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.
- 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", n° 3 "Motoristi di seconda classe". Inoltre, è stata effettuata una selezione esterna per un "Coordinatore di ufficio – Area operativa amministrazione e servizi, settore sicurezza ambiente e qualità".
- Studio programma di esercizio 2019/2020 comprensivo dell'orario relativo all'evento di S.Croce previsto nel mese di settembre 2020;
- Conclusione dei lavori di manutenzione straordinaria delle infrastrutture:
 - o 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;
 - o progetto 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 progetto 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 per l'attracco dei battelli di linea della Navigazione Lago d'Iseo s.r.l. in Comune di Costa Volpino
- Avvio dei lavori di realizzazione del nuovo pontile per l'attracco dei battelli di linea della Navigazione Lago d'Iseo s.r.l. in Comune di Sale Marasino (codice opera 2019-N-02)
- Progettazione preliminare opere:
 - o 2020-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 2020-N-02: Adeguamento avanpontile Sarnico 1 ed opere accessorie.
- In ottemperanza a quanto previsto dalla normativa regionale, nel corso del 2019 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.

Si è proceduto, infine, in accordo con l'Autorità di Bacino e Regione Lombardia, alla risoluzione dei contratti di appalto relativi alla fornitura delle motonavi Predore e Sale Marasino per gravi inadempimenti dell'Appaltatore, e all'attivazione delle procedure legali conseguenti.

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:

		2019	solo	T.P.L.
A		VALORE DELLA PRODUZIONE		
	1)	ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.270.678,00
	2)	contributi copertura perdite esercizio e rinnovi contrattuali		2.240.400,00
	4)	recupero accise		123.219,00
	5)	rimborsi transiti Forze dell'Ordine		4.916,00
	6)	altri proventi		296.984,00
	7)	variaz. mat. prime, di consumo, merci, ecc.		0,00
		Totale valore della produzione		4.936.197,00
B		COSTI DELLA PRODUZIONE		
	6)	per mat. prime, sussidiarie, consumo e merci		877.325,00
	7)	per servizi		1.407.902,00
	8)	per godimento di beni di terzi		31.458,00
	9)	per il personale		
	a)	salari e stipendi	1.792.074,00	
	b)	oneri sociali	538.435,00	
	c)	trattamnto fine rapporto	104.472,00	
	d)	oneri diversi relativi personale	19.240,00	
		Totale costi per il personale	2.454.211,00	2.454.211,00
	10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.433,00	
	b)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	175.944,00	
		Totale ammortamenti e svalutazioni	219.377,00	219.377,00
	11)	variaz. mat. prime, di consumo, merci, ecc.		-87.609,00
	12)	accantonamenti per rischi		0,00
	13)	altri accantonamenti		0,00
	14)	oneri diversi di gestione		33.504,00
		Totale costi della produzione		4.936.178,00
		Differenza tra valore e costo della produzione		19,00
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	58,00	
		Totale altri proventi finanziari	58,00	58,00
	17)	Interessi e altri oneri finanziari		4,00

				Totale (15+16-17)	54,00
	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)	73,00
		22)		imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	35.137,00
				imposte relativa a esercizi precedenti	0
		26)		UTILE o PERDITA di Esercizio	-35.064,00

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.

Principi di redazione

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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 per quanto riguarda la valorizzazione del carburante residuo a magazzino;
- 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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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	1.119.101	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	302.002	10.645	-	312.647
Ammortamento dell'esercizio	175.944	43.433		219.377
Totale variazioni	126.057	(32.790)	-	93.267
Valore di fine esercizio				
Costo	1.259.590	605.984	2.200	1.867.774
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	337.217	509.780		846.997
Valore di bilancio	922.372	96.204	2.200	1.020.776

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
922.372	796.315	126.057

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	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.200	297.802	302.002
Ammortamento dell'esercizio	13.439	162.505	175.944
Totale variazioni	(9.239)	135.297	126.057

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio			
Costo	325.363	934.227	1.259.590
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	310.602	26.615	337.217
Valore di bilancio	14.761	907.612	922.372

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
96.204	128.994	(32.790)

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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Valore di bilancio	531	63.890	8.784	55.788	128.994
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1	-	1.938	8.706	10.645
Ammortamento dell'esercizio	213	21.577	2.014	19.630	43.433
Totale variazioni	(212)	(21.577)	(76)	(10.924)	(32.790)
Valore di fine esercizio					
Costo	43.306	237.744	33.649	291.285	605.984
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.987	195.431	24.941	246.421	509.780
Valore di bilancio	319	42.313	8.708	44.864	96.204

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 31/12/2019 la società ha ottenuti contributi in conto capitale come specificato nella prima parte della Nota integrativa.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.727.141	2.679.904	47.237

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	69.869	87.609	157.478
Lavori in corso su ordinazione	2.610.035	(40.372)	2.569.663
Totale rimanenze	2.679.904	47.237	2.727.141

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
818.525	906.762	(88.237)

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	733.764	(65.158)	668.606	668.606	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	146.012	(23.989)	122.023	122.023	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.437	-	9.437		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.549	910	18.459	17.866	592
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	906.762	(88.237)	818.525	808.495	592

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	668.606	668.606
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	122.023	122.023
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.437	9.437
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.459	18.459
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	818.525	818.525

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.767.250	3.386.356	380.894

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.377.704	376.851	3.754.555
Denaro e altri valori in cassa	8.652	4.043	12.695
Totale disponibilità liquide	3.386.356	380.894	3.767.250

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.864	9.855	1.009

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.855	1.009	10.864
Totale ratei e risconti attivi	9.855	1.009	10.864

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

Descrizione	Importo
Risconti attivo su prestazioni di terzi	€ 1.119
Risconti attivi su assicurazioni	€ 326
Risconti attivi su prestazioni di assistenza informatica	€ 3.372
Risconti attivi su partecipazioni a fiere	€ 3.892
Risconti attivi diversi di ammontare non apprezzabile	€ 2.155
Totale	€ 10.864

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
603.001	584.808	18.193

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	467.373	52.692	-		520.065
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	467.373	52.693	-		520.066
Utile (perdita) dell'esercizio	52.692	-	34.500	18.192	18.192
Totale patrimonio netto	584.808	52.693	34.500	18.192	603.001

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	520.065	A,B,C	520.065
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	520.066		520.065
Totale	584.809		584.808

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile			64.743
Residua quota distribuibile			520.065

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	422.241	45.132	532.116
Altre variazioni					
- Incrementi			45.132	7.560	52.692
Risultato dell'esercizio precedente				52.692	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	14.743	467.373	52.692	584.808
Altre variazioni					
- Incrementi			52.693		52.693
- Decrementi				34.500	34.500
Risultato dell'esercizio corrente				18.192	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	14.743	520.066	18.192	603.001

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.563.125	3.290.923	272.202

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.290.923	3.290.923
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	272.202	272.202
Totale variazioni	272.202	272.202
Valore di fine esercizio	3.563.125	3.563.125

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	€ 146.172,70
Fondo acc. sp. manut. str. flotta	€ 376.028,75
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	€ 650.000,00

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
314.991	315.908	(917)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	315.908
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.773
Utilizzo nell'esercizio	48.690
Totale variazioni	(917)
Valore di fine esercizio	314.991

Il fondo accantonato 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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.206.847	3.188.316	18.531

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	2.467.213	59.277	2.526.490	-	2.526.490
Debiti verso fornitori	484.861	(90.384)	394.477	394.477	-
Debiti tributari	67.465	2.187	69.652	69.652	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.848	7.844	97.692	97.692	-
Altri debiti	78.929	39.608	118.537	118.287	250
Totale debiti	3.188.316	18.531	3.206.847	680.108	2.526.740

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 35.137,00.

Per quanto riguarda l'accantonamento irap si segnala che il D.L. "Rilancio Italia" del 13/05/2020 ha previsto l'annullamento del saldo irap 2019, ma essendo nella fase di "provvisorietà" antecedente la conversione in legge, secondo il principio di prudenza non se ne è tenuto conto.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	2.526.490	2.526.490
Debiti verso fornitori	394.477	394.477
Debiti tributari	69.652	69.652
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.692	97.692
Altri debiti	118.537	118.537
Totale debiti	3.206.847	3.206.847

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
656.592	530.431	126.161

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	127.937	23.005	150.942
Risconti passivi	402.494	103.157	505.651
Totale ratei e risconti passivi	530.431	126.161	656.592

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.698.701	5.949.808	(251.107)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.322.180	2.320.534	1.646
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(40.372)	685.870	(726.242)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	285.079		285.079
Altri ricavi e proventi	3.131.814	2.943.404	188.410
Totale	5.698.701	5.949.808	(251.107)

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	2.228.784
Ricavi crociere	51.052
Altri ricavi	42.344
Totale	2.322.180

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	2.322.180
Totale	2.322.180

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.645.426	5.863.699	(218.273)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	882.325	832.225	50.100
Servizi	2.030.640	2.305.192	(274.552)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Godimento di beni di terzi	31.458	13.863	17.595
Salari e stipendi	1.855.074	1.747.699	107.375
Oneri sociali	556.943	546.587	10.356
Trattamento di fine rapporto	104.472	104.924	(452)
Altri costi del personale	19.240		19.240
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	175.944	264.733	(88.789)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	43.433	43.310	123
Variazione rimanenze materie prime	(87.609)	(27.106)	(60.503)
Oneri diversi di gestione	33.506	32.272	1.234
Totale	5.645.426	5.863.699	(218.273)

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	7.427
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	9.975
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	6.506
ALTRI COSTI DI GESTIONE	5.000
ALTRI	4.598
	33.506

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
54	145	(91)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	58	159	(101)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4)	(14)	10

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Totale	54	145	(91)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	26	26
Altri proventi	32	32
Totale	58	58

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
35.137	33.562	1.575

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	35.137	33.549	1.588
IRAP	35.137	33.549	1.588
Imposte relative a esercizi precedenti		13	(13)
Totale	35.137	33.562	1.575

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	53.329	
Variazioni in aumento	414.879	
Variazioni in diminuzione	(2.260.871)	
Totale	(1.845.992)	
Imponibile fiscale	(1.792.663)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.589.004	
Variazioni in diminuzione	(1.688.045)	
Totale	900.959	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	35.137
Imponibile Irap	900.959	
IRAP corrente per l'esercizio		35.137

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	11	10	1
Operai	41	40	1
Totale	53	51	2

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	11
Operai	41
Totale Dipendenti	53

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.127	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. C.c.

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 di cui all'art. 2427 primo comma n. 22-ter C.c.

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

L'attività della società è stata colpita, come avvenuto per la maggior parte delle società italiane, dalle restrizioni che progressivamente sono state rese obbligatorie, a partire dagli inizi di marzo 2020, per contenere i contagi derivanti dall'emergenza sanitaria COVID-19".

Conseguentemente l'articolo 7 del Decreto Legge 8 aprile 2020 n.23 al comma 1 ha previsto che "Nella redazione del bilancio di esercizio in corso al 31 dicembre 2020, la valutazione delle voci nella prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423 bis, comma primo, n. 1), del codice civile può comunque essere operata se risulta sussistente nell'ultimo bilancio di esercizio chiuso in data anteriore al 23 febbraio 2020, fatta salva la previsione di cui all'articolo 106 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18. Il criterio di valutazione è specificamente illustrato nella nota informativa anche mediante il richiamo delle risultanze del bilancio precedente".

Il comma 2, inoltre, prevede che "Le disposizioni di cui al comma 1 si applicano anche ai bilanci chiusi entro il 23 febbraio 2020 e non ancora approvati".

Per chiarire meglio la portata della suddetta norma, l'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) ha presentato il proprio "Documento Interpretativo n.6 / 2020" con il quale ha precisato che "La norma introduce una facoltà di deroga al disposto dell'articolo 2423-bis comma primo, n. 1) del codice civile (nel prosieguo "deroga") se sussistono determinate condizioni.

Richiamando espressamente l'articolo 2423 bis del codice civile, rientrano nell'ambito di applicazione della norma solo le società che per la redazione del bilancio applicano le norme del codice civile e i principi contabili nazionali emessi dall'OIC ai sensi dell'art. 9bis del Decreto Legislativo n.38/2005.

La deroga prevista dalla norma si applica ai bilanci d'esercizio:

- chiusi e non approvati dall'organo assembleare in data anteriore al 23 febbraio 2020 (ad esempio i bilanci chiusi al 31 dicembre 2019);
- chiusi successivamente al 23 febbraio 2020 e prima del 31 dicembre 2020 (ad esempio i bilanci che chiudono al 30 giugno 2020);
- in corso al 31 dicembre 2020 (ad esempio i bilanci che chiudono al 31 dicembre 2020 oppure al 30 giugno 2021).

La deroga prevista dalla norma non si applica ai bilanci approvati dall'organo assembleare entro la data del 23 febbraio 2020.

Le disposizioni contenute nell'Interpretativo si applicano anche ai bilanci consolidati redatti dalla Capogruppo che si avvale della deroga nel proprio bilancio d'esercizio".

Quindi in sintesi:

-Nei bilanci degli esercizi chiusi in data anteriore al 23 febbraio 2020 (come lo sono i bilanci chiusi al 31 dicembre 2019) e non ancora approvati a tale data, la società può avvalersi della deroga se sulla base delle informazioni disponibili alla data di chiusura dell'esercizio (31 dicembre 2019) sussisteva la prospettiva della continuità aziendale in applicazione del paragrafo 21 oppure del paragrafo 22 dell'OIC 11.

- Se la società si avvale di tale facoltà il bilancio è redatto applicando tutti i principi contabili in vigore ad eccezione dei paragrafi 23 e 24 dell'OIC 11 e del paragrafo 59 c) dell'OIC 29.

Pertanto, posto che l'organo amministrativo ritiene che senz'altro sussistano tutti i presupposti di continuità aziendale per avvalersi di tale deroga, sempre in ottemperanza a quanto raccomandato dall'OIC nel suddetto Documento Interpretativo n. 6, attesta quanto segue:

-Sono state adottate tutte le prescrizioni, previste dalle varie norme, necessarie per poter riaprire l'attività sociale nel rispetto delle "REGOLAMENTAZIONI DELLE MISURE PER IL CONTRASTO E IL CONTENIMENTO DELLA DIFFUSIONE DEL VIRUS COVID-19 NEGLI AMBIENTI DI LAVORO"

-Non esistono significative incertezze in merito alla capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

-I fattori di rischio emergenti dai piani aziendali futuri appositamente rivisti sono contenuti in limiti accettabili ed emerge, a tutt'oggi, un quadro aggiornato rassicurante circa la capacità dell'azienda di continuare ad operare positivamente nel prossimo futuro.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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	€ 2.259.353,01	€ 2.240.400,03	ripiano disavanzo gestione tpl + copertura oneri rinnovo CCNL
Autorità di Bacino	€ 5.589,03	€ 4.916,46	forze d'ordine
Autorità di Bacino	€ 10.728,57	€ 9.715,05	agevolazioni tariffarie
Autorità di Bacino	€ 5.033,82	€ 5.033,82	manutenzione pontili
Autorità di Bacino	€ 600,00	€ 600,00	servizio sostitutivo tpl gomma (causa frana)
Autorità di Bacino	€ 85.851,17	€ 29.404,63	manutenzione pontili – scalo alaggio (risconto)
Autorità di Bacino	€ 618.000,00	€ 268.960,71	contributi manut. navi
Autorità di Bacino	€ -	€ 100.688,65	contributi manut. navi 2014-2015 (risconto)
Autorità di Bacino	€ -	€ 5.634,12	contributi beni Costa Volpino (risconto)

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 31/12/2019	Euro	18.191,85
a riserva straordinaria	Euro	18.191,85

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giuseppe Marco Alessandro Tobias