

NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| 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 | 50000.00 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

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 889.708 | 922.372 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 140.095 | 96.204 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 1.200 | 2.200 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.031.003 | 1.020.776 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 2.744.003 | 2.727.141 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 922.517 | 808.496 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 600 | 592 |
| imposte anticipate | 9.437 | 9.437 |
| Totale crediti | 932.554 | 818.525 |
| IV - Disponibilità liquide | 3.907.062 | 3.767.250 |
| Totale attivo circolante (C) | 7.583.619 | 7.312.916 |
| D) Ratei e risconti | 46.112 | 10.864 |
| Totale attivo | 8.660.734 | 8.344.556 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 50.000 | 50.000 |
| IV - Riserva legale | 14.743 | 14.743 |
| VI - Altre riserve | 538.257 ⁽¹⁾ | 520.066 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 18.414 | 18.192 |
| Totale patrimonio netto | 621.414 | 603.001 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 3.738.673 | 3.563.125 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 337.716 | 314.991 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 549.177 | 680.107 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.692.755 | 2.526.740 |
| Totale debiti | 3.241.932 | 3.206.847 |
| E) Ratei e risconti | 720.999 | 656.592 |
| Totale passivo | 8.660.734 | 8.344.556 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------|------------|
| Riserva straordinaria | 538.257 | 520.065 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | 1 |

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.332.820 | 2.322.180 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | - | (40.372) |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | - | (40.372) |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 130.917 | 285.079 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 3.296.752 | 2.935.944 |
| altri | 153.872 | 195.870 |
| Totale altri ricavi e proventi | 3.450.624 | 3.131.814 |
| Totale valore della produzione | 4.914.361 | 5.698.701 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 612.034 | 882.325 |
| 7) per servizi | 1.609.270 | 2.030.640 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 28.447 | 31.458 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 1.732.334 | 1.855.074 |
| b) oneri sociali | 505.789 | 556.943 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 127.753 | 123.712 |
| c) trattamento di fine rapporto | 106.770 | 104.472 |
| e) altri costi | 20.983 | 19.240 |
| Totale costi per il personale | 2.365.876 | 2.535.729 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 222.351 | 219.377 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 172.685 | 175.944 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 49.666 | 43.433 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 222.351 | 219.377 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (16.862) | (87.609) |
| 14) oneri diversi di gestione | 74.001 | 33.506 |
| Totale costi della produzione | 4.895.117 | 5.645.426 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 19.244 | 53.275 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 115 | - |
| Totale proventi da partecipazioni | 115 | - |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 34 | 58 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 34 | 58 |
| Totale altri proventi finanziari | 34 | 58 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 3 | 4 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 3 | 4 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 146 | 54 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 19.390 | 53.329 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |

| | | |
|--|------------|---------------|
| imposte correnti | 1.627 | 35.137 |
| imposte relative a esercizi precedenti | (651) | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 976 | 35.137 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 18.414 | 18.192 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 18.413,86, al netto delle imposte correnti pari a € 1.627 e dopo aver effettuato ammortamenti per un importo di € 222.351 ed accantonamenti per € 210.000 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 € 210.000,00 viene vincolato per fondo spese manutenzione str. Flotta.

I risultati dell'esercizio sono stati fortemente influenzati dalle azioni prese o imposte per gestire l'emergenza epidemiologica che dalla fine del mese di febbraio 2020 ha caratterizzato l'esercizio dei mesi successivi sino al termine dell'anno. Come noto, le restrizioni agli spostamenti, la chiusura totale degli istituti scolastici e le limitazioni alle portate dei mezzi di trasporto pubblico, tra cui le motonavi della flotta, hanno comportato innumerevoli variazioni al programma di esercizio di cui da metà marzo a fine maggio sono state sospese le corse delle linee Iseo-Predore-Monte Isola e Lovere-Pisogne, riattivate via via nei mesi estivi sino a subire una ulteriore riduzione a partire dal mese di novembre.

Quanto sopra ha conseguentemente portato a importanti variazioni dei dati più significativi legati all'esercizio, tra cui:

- il numero di passeggeri trasportati, pari a 967.236 rispetto a 1.588.052 del 2019 (-39%);
- il numero di ore di navigazione, pari a 14.017 rispetto a 20.090 del 2019 (-30%);
- il numero di chilometri totali di percorrenza, pari a 198.384 rispetto a 275.241 del 2019 (-28%);
- i ricavi delle vendite, pari a € 1.333.846,38 rispetto a € 2.323.371,51 del 2019 (-43%).

La riduzione dell'esercizio, unita all'attenta gestione direzionale, ha permesso, tra l'altro, di abbattere i costi legati in primo luogo all'approvvigionamento di materie prime ed alla gestione del personale, in secondo luogo alle manutenzioni ordinarie della flotta e delle infrastrutture, attività, queste ultime, proseguite, comunque, nel rispetto delle scadenze programmate. Un apporto significativo che ha consentito di raggiungere un risultato di esercizio in utile, senza necessità di accedere a fondi di riserva aziendali, è rappresentato dai contributi straordinari governativi e regionali ricevuti per il ristoro delle perdite del TPL: si è infatti registrato un incremento dei contributi in conto esercizio del 21% rispetto a quanto ricevuto nel corso del 2019 (3.090.686,94 € rispetto a 2.552.553,14 € del 2019).

In accordo alle disposizioni legislative è stata formata una "Unità di crisi" per la gestione del "Protocollo di autodisciplina aziendale" a tutela della salute del personale aziendale e dei passeggeri da emergenza Coronavirus Covid-19. Tale unità conclusa la stesura della prima versione del "Protocollo" si è poi riunita periodicamente per provvedere all'aggiornamento dello stesso alla luce di modifiche dell'assetto normativo e delle attività programmate.

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 "Giove" e del software "Officina" per la gestione delle "commesse di lavorazioni su flotta ed infrastrutture".

Inoltre, sono state svolte le seguenti attività:

- Manutenzione ordinaria e straordinaria della flotta, in particolare delle motonavi "Città di Brescia", "Città di Bergamo", "Catamarano L'Isola" i cui costi sono in buona parte finanziati dal contributo straordinario di Regione Lombardia di 300.000,00 €.
- Con l'obiettivo di incrementare la professionalità e le qualifiche del personale dipendente a tempo indeterminato, sono state svolte, all'inizio del mese di febbraio, le selezioni interne per l'avanzamento di inquadramento per n° 1 "Pilota motorista", ed un "Collaboratore di Ufficio, par. 175" oltre alle selezioni esterne per n° 2 "Assistenti di bordo, par. 139" ed n° 1 "Operatore qualificato di ufficio, par. 155". Disposizioni normative successive hanno vietato lo svolgimento di prove selettive interne ed esterne, pertanto nel corso dell'anno non sono più state svolte prove selettive.
- Conclusione dei lavori di realizzazione del nuovo pontile per l'attracco dei battelli di linea e della nuova pensilina con locale biglietteria in Comune di Sale Marasino (codice opera 2019-N-02)
- In ottemperanza a quanto previsto dalla normativa regionale, nel corso del 2020 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.

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

| | | | 2020 | solo | T.P.L. |
|----------|-----|----|--|------------------|------------------|
| A | | | VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| | 1) | | ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 1.321.526 |
| | 2) | | contributi copertura perdite esercizio e rinnovi contrattuali | | 2.240.400 |
| | 4) | | recupero accise | | 42.420 |
| | 5) | | rimborsi transiti Forze dell'Ordine | | 4.818 |
| | 6) | | altri proventi | | 1.268.823 |
| | 7) | | variaz. mat. prime, di consumo, merci, ecc. | | 0 |
| | | | Totale valore della produzione | | 4.877.987 |
| B | | | COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| | 6) | | per mat. prime, sussidiarie, consumo e merci | | 612.034 |
| | 7) | | per servizi | | 1.609.271 |
| | 8) | | per godimento di beni di terzi | | 28.447 |
| | 9) | | per il personale | | |
| | | a) | salari e stipendi | 1.732.334 | |
| | | b) | oneri sociali | 505.789 | |
| | | c) | trattamnto fine rapporto | 106.770 | |
| | | d) | oneri diversi relativi personale | 20.983 | |
| | | | Totale costi per il personale | 2.365.876 | 2.365.876 |
| | 10) | | Ammortamenti e svalutazioni | | |
| | | a) | ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 49.666 | |
| | | b) | ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 172.685 | |
| | | | Totale ammortamenti e svalutazioni | 222.351 | 222.351 |
| | 11) | | variaz. mat. prime, di consumo, merci, ecc. | | -16.862 |
| | 12) | | accantonamenti per rischi | | 0 |
| | 13) | | altri accantonamenti | | 0 |
| | 14) | | oneri diversi di gestione | | 74.000 |
| | | | Totale costi della produzione | | 4.895.117 |
| | | | Differenza tra valore e costo della produzione | | -17.130 |
| C | | | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| | 15) | | proventi da partecipazioni | | 115 |
| | 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 | 34 | |
| | | | Totale altri proventi finanziari | 34 | 34 |
| | 17) | | Interessi e altri oneri finanziari | | 3 |
| | | | Totale (15+16-17) | | 146 |
| 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) | -16.984 |
| | 22) | imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | 976 |
| | | imposte relativa a esercizi precedenti | 0 |
| | 26) | UTILE o PERDITA di Esercizio | -17.960 |

Criteria 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 31/12/2020 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.

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.

Criteria 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 rettifiche 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 2020 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.

La società, nel rispetto delle prescrizioni normative, si è attivata per la cessione delle quote di partecipazione a Cooptur SCARL.

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 | 1.259.590 | 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 140.020 | 93.556 | (1.000) | 232.576 |
| Ammortamento dell'esercizio | 172.685 | 49.666 | | 222.351 |
| Totale variazioni | (32.664) | 43.891 | (1.000) | 10.227 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 1.241.624 | 658.040 | 1.200 | 1.900.864 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 351.916 | 517.946 | | 869.862 |
| Valore di bilancio | 889.708 | 140.095 | 1.200 | 1.031.003 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 889.708 | 922.372 | (32.664) |

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 | 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 140.020 | 140.020 |
| Ammortamento dell'esercizio | 13.357 | 159.328 | 172.685 |
| Totale variazioni | (13.357) | (19.308) | (32.664) |

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 325.363 | 916.261 | 1.241.624 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 323.959 | 27.957 | 351.916 |
| Valore di bilancio | 1.404 | 888.304 | 889.708 |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 140.095 | 96.204 | 43.891 |

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 | 43.306 | 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 19.242 | 6.113 | 68.201 | 93.556 |
| Ammortamento dell'esercizio | 213 | 16.297 | 2.819 | 30.337 | 49.666 |
| Totale variazioni | (213) | 2.945 | 3.294 | 37.864 | 43.891 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 43.305 | 256.986 | 39.762 | 317.987 | 658.040 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 43.199 | 211.728 | 27.760 | 235.259 | 517.946 |
| Valore di bilancio | 106 | 45.258 | 12.002 | 82.728 | 140.095 |

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 31/12/2020 la società ha ottenuti contributi in conto capitale come specificato nella prima parte della Nota integrativa.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.200 | 2.200 | (1.000) |

Nel corso del periodo d'imposta è stata ceduta la partecipazione nella società Bresciatourism scarl in quanto ritenuto non più strategico da parte della stessa società.

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 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | (1.000) | (1.000) |
| Totale variazioni | (1.000) | (1.000) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 1.200 | 1.200 |
| Valore di bilancio | 1.200 | 1.200 |

Partecipazioni

La società, nel rispetto delle prescrizioni normative, si è attivata per la cessione delle quote di partecipazione a Cooptur SCARL.

| Descrizione | Valore contabile | Fair value |
|--------------------|------------------|------------|
| COOPTUR S.C.A.R.L. | 1.200 | 1.200 |
| Totale | 1.200 | 1.200 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile | Fair value |
|---------------------------------|------------------|------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 1.200 | 1.200 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile | Fair value |
|--------------------|------------------|------------|
| COOPTUR S.C.A.R.L. | 1.200 | 1.200 |
| Totale | 1.200 | 1.200 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.744.003 | 2.727.141 | 16.862 |

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 | 157.478 | 16.862 | 174.340 |
| Lavori in corso su ordinazione | 2.569.663 | - | 2.569.663 |
| Totale rimanenze | 2.727.141 | 16.862 | 2.744.003 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 932.554 | 818.525 | 114.029 |

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 | 668.606 | 184.635 | 853.241 | 853.241 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 122.023 | (55.960) | 66.063 | 66.063 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 9.437 | - | 9.437 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 18.459 | (14.645) | 3.814 | 3.213 | 600 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 818.525 | 114.029 | 932.554 | 922.517 | 600 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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 | 853.241 | 853.241 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 66.063 | 66.063 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 9.437 | 9.437 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 3.814 | 3.814 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 932.555 | 932.554 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.907.062 | 3.767.250 | 139.812 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 3.754.555 | 139.546 | 3.894.101 |
| Denaro e altri valori in cassa | 12.695 | 266 | 12.961 |
| Totale disponibilità liquide | 3.767.250 | 139.812 | 3.907.062 |

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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 46.112 | 10.864 | 35.248 |

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.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 10.864 | 35.248 | 46.112 |
| Totale ratei e risconti attivi | 10.864 | 35.248 | 46.112 |

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

| Descrizione | Importo |
|--|----------|
| Risconti attivi su assicurazioni | € 39.968 |
| Risconti attivi su prestazioni di assistenza informatica | € 3.382 |
| Risconti attivi su partecipazioni a fiere | € 1.504 |
| Risconti attivi diversi di ammontare non apprezzabile | € 1.258 |
| Totale | € 46.112 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 621.414 | 603.001 | 18.413 |

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 | 520.065 | 18.192 | - | | 538.257 |
| Varie altre riserve | 1 | - | 1 | | - |
| Totale altre riserve | 520.066 | 18.192 | 1 | | 538.257 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 18.192 | 222 | - | 18.414 | 18.414 |
| Totale patrimonio netto | 603.001 | 18.414 | 1 | 18.414 | 621.414 |

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 | 538.257 | A,B,C | 538.257 |
| Totale altre riserve | 538.257 | | 538.257 |
| Totale | 603.000 | | 603.000 |
| Quota non distribuibile | | | 64.743 |
| Residua quota distribuibile | | | 538.257 |

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 | 467.373 | 52.692 | 584.808 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | 52.693 | | 52.693 |
| - Decrementi | | | | 34.500 | 34.500 |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 18.192 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 50.000 | 14.743 | 520.066 | 18.192 | 603.001 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | 18.192 | 222 | 18.414 |
| - Decrementi | | | 1 | | 1 |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 18.414 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 50.000 | 14.743 | 538.257 | 18.414 | 621.414 |

Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.738.673 | 3.563.125 | 175.548 |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 3.563.125 | 3.563.125 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 210.000 | 210.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | 34.452 | 34.452 |
| Totale variazioni | 175.548 | 175.548 |
| Valore di fine esercizio | 3.738.673 | 3.738.673 |

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 | € 551.577,25 |
| 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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 337.716 | 314.991 | 22.725 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 314.991 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 42.150 |
| Utilizzo nell'esercizio | 19.425 |
| Totale variazioni | 22.725 |
| Valore di fine esercizio | 337.716 |

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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.241.932 | 3.206.847 | 35.085 |

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 | 2.579.518 | 259.562 | 2.839.080 | 146.576 | 2.692.505 |
| Debiti verso fornitori | 341.448 | (155.771) | 185.677 | 185.677 | - |
| Debiti tributari | 69.652 | (41.103) | 28.549 | 28.549 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 97.692 | (483) | 97.209 | 97.209 | - |
| Altri debiti | 118.537 | (27.121) | 91.416 | 91.166 | 250 |
| Totale debiti | 3.206.847 | 35.085 | 3.241.932 | 549.177 | 2.692.755 |

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 1.627,00.

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|-----------|
| Ammontare | 3.241.932 | 3.241.932 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|--|-----------|
| Acconti | 2.839.080 | 2.839.080 |
| Debiti verso fornitori | 185.677 | 185.677 |
| Debiti tributari | 28.549 | 28.549 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 97.209 | 97.209 |
| Altri debiti | 91.416 | 91.416 |
| Totale debiti | 3.241.932 | 3.241.932 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 720.999 | 656.592 | 64.407 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 150.942 | (6.054) | 144.888 |
| Risconti passivi | 505.651 | 70.460 | 576.111 |
| Totale ratei e risconti passivi | 656.592 | 64.407 | 720.999 |

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 abbonamenti | € 48.824 |
| Risconti passivi su contratti di manutenzione navi | € 140.320 |
| Risconti passivi su opere in via di realizzazione e sui pontili | € 386.967 |
| Ratei passivi personale dipendente | € 144.552 |
| Ratei passivi di ammontare non apprezzabile | € 336 |
| Totale | € 720.999 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.914.361 | 5.698.701 | (784.340) |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.332.820 | 2.322.180 | (989.360) |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | (40.372) | 40.372 |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 130.917 | 285.079 | (154.162) |
| Altri ricavi e proventi | 3.450.624 | 3.131.814 | 318.810 |
| Totale | 4.914.361 | 5.698.701 | (784.340) |

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 | 1279 384 |
| Ricavi per sostituzione tpl su gomma | 31.300 |
| Altri ricavi | 22.136 |
| Totale | 1.332.820 |

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 | 1.332.820 |
| Totale | 1.332.820 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.895.117 | 5.645.426 | (750.309) |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 612.034 | 882.325 | (270.291) |
| Servizi | 1.609.270 | 2.030.640 | (421.370) |
| Godimento di beni di terzi | 28.447 | 31.458 | (3.011) |
| Salari e stipendi | 1.732.334 | 1.855.074 | (122.740) |
| Oneri sociali | 505.789 | 556.943 | (51.154) |
| Trattamento di fine rapporto | 106.770 | 104.472 | 2.298 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 20.983 | 19.240 | 1.743 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 172.685 | 175.944 | (3.259) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 49.666 | 43.433 | 6.233 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | |
| Variazione rimanenze materie prime | (16.862) | (87.609) | 70.747 |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 74.001 | 33.506 | 40.495 |
| Totale | 4.895.117 | 5.645.426 | (750.309) |

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

Sono strettamente correlati 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 | 7.834 |
| SOPRAVVENIENZE PASSIVE | 54.065 |
| CONTRIBUTI ASSOCIATIVI | 7.800 |
| ALTRI COSTI | 4.302 |
| | 74.001 |

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 146 | 54 | 92 |

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Da partecipazione | 115 | | 115 |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 34 | 58 | (24) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (3) | (4) | 1 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| Totale | 146 | 54 | 92 |

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre |
|--|-------------|-----------|--------------|--|------------|
| Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi | | | | | 115 |
| | | | | | 115 |

Altri Proventi da partecipazione

| | Proventi diversi dai dividendi |
|-----------------|--------------------------------|
| Da altri | 115 |
| Totale | 115 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|-----------|-----------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | | |
| Interessi bancari e postali | | | | | 34 | 34 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Interessi su crediti commerciali | | | | | | |
| Altri proventi | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | |
| Totale | | | | | 34 | 34 |

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 976 | 35.137 | (34.161) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 1.627 | 35.137 | (33.510) |
| IRES | | | |
| IRAP | 1.627 | 35.137 | (33.510) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | (651) | | (651) |
| Totale | 976 | 35.137 | (34.161) |

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 | 19.390 | |
| Onere fiscale teorico (%) | | 24,00 |
| Variazioni in aumento | 26.289 | |
| Variazioni in diminuzione | (2.690.274) | |
| Acconto irap dovuto ma non versato a | 651 | |
| Imponibile fiscale | (2.643.944) | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|---------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 2.385.120 | |
| Variazioni in diminuzione | (2.343.393) | |
| Totale | 41.727 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 1.627 |
| Imponibile Irap | 41.727 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 1.627 |

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 | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dirigenti | 1 | 1 | |
| Quadri | | | |
| Impiegati | 12 | 11 | 1 |
| Operai | 37 | 41 | (4) |
| Altri | | | |
| Totale | 50 | 53 | (3) |

| | Numero medio |
|--------------------------|---------------------|
| Dirigenti | 1 |
| Impiegati | 12 |
| Operai | 37 |
| Totale Dipendenti | 50 |

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

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|-----------------------|----------------|
| Compensi | 33.503 | 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

Anche nei primi mesi dell'anno 2021 gli effetti derivanti dalla crisi epidemiologica "COVID-19" si sono fatti sentire sui mercati nazionali e mondiali. Nonostante ciò la società sta reagendo adeguatamente a tali difficoltà e si può tranquillamente attestare che non ci sono effetti preoccupanti sulla continuità aziendale. Infine la società ha continuato ad adottare tutte le misure precauzionali per salvaguardare la sicurezza e la salute dei lavoratori e la conformità dei luoghi di lavoro.

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 | 2.240.400 | 2.240.400 | ripiano perdite tpl + copertura oneri rinnovo CCNL |
| Autorità di Bacino | 5.493 | 4.818 | forze ordine |
| Autorità di Bacino | 10.326 | 7.578 | agevolazioni tariffarie |
| Autorità di Bacino | 4.992 | 4.992 | Manutenzione pontili |
| Autorità di Bacino | 208.195 | 29.405 | manutenzione pontili – scalo alaggio (risconto) |
| Autorità di Bacino | | 7.518 | contributi nuovo pontile Sale Marasino (riscontro) |
| Autorità di Bacino | 44.238 | 300.000 | contributi manut. navi |
| Autorità di Bacino | | 100.689 | contributi manut. navi 2014-2015 (risconto) |
| Agenzia delle Entrate | 79.018 | 79.018 | Contributo COVID-19 decreto Rilancio Italia |
| Agenzia delle Entrate | 12.253 | 12.253 | Credito d'imposta DPI |
| Ministero dei trasporti | 222.853 | 344.269 | Contributo COVID per riduzione ricavi |

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 31/12/2020 | Euro | 18.413,86 |
|-------------------------------------|------|-----------|
| a riserva straordinaria | Euro | 18.413,86 |

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