

# BIBIONE SPIAGGIA SRL

Sede: VIA DEL MARE, 2 - BIBIONE - SAN MICHELE AL TAGLIAMENTO VE

Capitale sociale: 1.040.000,00 i.v.

Codice fiscale / Partita IVA: 02798770273

## Bilancio al 31/12/2019

### Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.764	9.190
7) altre	1.094.489	1.183.465
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>1.099.253</i>	<i>1.192.655</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	8.747.839	8.022.148
2) impianti e macchinario	79.122	88.066
3) attrezzature industriali e commerciali	1.822.887	1.072.370
4) altri beni	72.255	92.512
5) immobilizzazioni in corso e acconti	44.236	349.925
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>10.766.339</i>	<i>9.625.021</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	5.067	5.067
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>5.067</i>	<i>5.067</i>
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	2.527	1.837
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.527	1.837
<i>Totale crediti</i>	<i>2.527</i>	<i>1.837</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>7.594</i>	<i>6.904</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>11.873.186</i>	<i>10.824.580</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-

	31/12/2019	31/12/2018
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	14.189	28.600
<i>Totale rimanenze</i>	<i>14.189</i>	<i>28.600</i>
<b>II - Crediti</b>	-	-
1) verso clienti	375.307	77.665
esigibili entro l'esercizio successivo	375.307	77.665
5-bis) crediti tributari	402.005	494.741
esigibili entro l'esercizio successivo	297.729	376.733
esigibili oltre l'esercizio successivo	104.276	118.008
5-ter) imposte anticipate	99.585	180.763
5-quater) verso altri	159.702	204.370
esigibili entro l'esercizio successivo	159.702	204.370
<i>Totale crediti</i>	<i>1.036.599</i>	<i>957.539</i>
<b>IV - Disponibilita' liquide</b>	-	-
1) depositi bancari e postali	35.536	47.458
3) danaro e valori in cassa	4.803	5.580
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>40.339</i>	<i>53.038</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.091.127</i>	<i>1.039.177</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>50.548</b>	<b>26.606</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>13.014.861</i>	<i>11.890.363</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>5.152.299</b>	<b>4.852.040</b>
I - Capitale	1.040.000	1.040.000
III - Riserve di rivalutazione	1.983.555	1.960.189
IV - Riserva legale	312.540	292.184
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	1.522.904	1.363.060
Varie altre riserve	-	2
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1.522.904</i>	<i>1.363.062</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(6.926)	(6.961)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	300.226	203.566
Totale patrimonio netto	5.152.299	4.852.040
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	11.064	21.397
3) strumenti finanziari derivati passivi	6.926	6.961

	31/12/2019	31/12/2018
4) altri	-	352.102
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	17.990	380.460
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>27.783</b>	<b>34.698</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	6.785.177	5.981.372
esigibili entro l'esercizio successivo	946.419	899.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.838.758	5.082.028
7) debiti verso fornitori	493.034	428.928
esigibili entro l'esercizio successivo	493.034	428.928
12) debiti tributari	41.534	63.386
esigibili entro l'esercizio successivo	41.534	63.386
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.838	52.226
esigibili entro l'esercizio successivo	48.838	52.226
14) altri debiti	60.071	84.201
esigibili entro l'esercizio successivo	60.071	84.201
<i>Totale debiti</i>	7.428.654	6.610.113
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>388.135</b>	<b>13.052</b>
<i>Totale passivo</i>	13.014.861	11.890.363

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.886.640	8.724.383
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	75.383	79.452
altri	427.905	259.251
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	503.288	338.703
<i>Totale valore della produzione</i>	9.389.928	9.063.086
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	223.537	329.999
7) per servizi	2.826.293	2.289.896
8) per godimento di beni di terzi	798.791	810.166

	31/12/2019	31/12/2018
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.487.642	2.552.000
b) oneri sociali	751.390	786.791
c) trattamento di fine rapporto	153.813	182.641
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>3.392.845</i>	<i>3.521.432</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	102.900	110.030
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.142.318	922.059
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	20.408	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>1.265.626</i>	<i>1.032.089</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.411	(6.472)
14) oneri diversi di gestione	259.797	600.707
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>8.781.300</i>	<i>8.577.817</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>608.628</b>	<b>485.269</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	13	165
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>13</i>	<i>165</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>13</i>	<i>165</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	116.019	107.580
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>116.019</i>	<i>107.580</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(116.006)</i>	<i>(107.415)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>492.622</b>	<b>377.854</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	121.551	271.528
imposte differite e anticipate	70.845	(97.240)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>192.396</i>	<i>174.288</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>300.226</b>	<b>203.566</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	300.226	203.566
Imposte sul reddito	192.396	174.288
Interessi passivi/(attivi)	116.006	107.415
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.635)	1.043
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>604.993</i>	<i>486.312</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		245.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.245.219	1.032.090
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	491	1.404
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.245.710</i>	<i>1.278.494</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.850.703</i>	<i>1.764.806</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	14.411	(6.471)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(297.642)	21.721
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	64.106	131.907
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(23.942)	21.421
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	375.083	(19.973)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	170.837	(247.456)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>302.853</i>	<i>(98.851)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>2.153.556</i>	<i>1.665.955</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(93.575)	(107.524)
(Imposte sul reddito pagate)	(192.396)	(174.288)
(Utilizzo dei fondi)	(362.435)	(16.261)
Altri incassi/(pagamenti)	(7.405)	(204)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(655.811)</i>	<i>(298.277)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.497.745</b>	<b>1.367.678</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.307.851)	(2.094.381)
Disinvestimenti	3.792	932
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.500)	(702.236)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(690)	
Disinvestimenti		1.528
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(2.314.249)</b>	<b>(2.794.157)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	47.075	348.067
Accensione finanziamenti	756.730	
(Rimborso finanziamenti)		(524.738)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>803.805</b>	<b>(176.671)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(12.699)</b>	<b>(1.603.150)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	47.458	1.649.804
Danaro e valori in cassa	5.580	6.384
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	53.038	1.656.188
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	35.536	47.458
Danaro e valori in cassa	4.803	5.580
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	40.339	53.038
Differenza di quadratura		

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce assieme allo stato patrimoniale, al conto economico ed al rendiconto finanziario, il bilancio della società al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti secondo gli schemi obbligatori previsti rispettivamente dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile ed in ottemperanza alle disposizioni di cui agli artt. 2423-ter, 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.

Il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene le informazioni specificatamente richieste dalla norma, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

La società, ha inteso avvalersi delle disposizioni di cui all'art. articolo 106 – comma 1 del DL 18/2020 (Cura Italia), che, in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, codice civile, consentono di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale in conseguenza dell'emergenza Covid-19.

### Criteria di formazione

#### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Le informazioni richieste dalle specifiche norme di legge consentono una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico. Non si ritiene pertanto necessario fornire ai sensi dell'art. 2423 3° comma del Codice Civile, informazioni complementari od ulteriori rispetto a quelle previste dalla disciplina positiva.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

### **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Durata ammortamento</b>
oneri accessori e fiscali riferiti a mutui/finanziamenti (anteriori al 2016)	pari alla durata del mutuo
costi per acquisizione di licenze d'uso software gestionale aziendale, anche riferito ad applicazioni internet	5 esercizi



Costi ottenimento concessione demaniale ventennale	20 esercizi (pari alla durata della concessione)
beni gratuitamente devolvibili	pari alla durata residua della concessione

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### Concessioni

Ricomprende i costi sostenuti per l'ottenimento della concessione demaniale su parte dell'arenile di Bibione. Tali costi sono ammortizzati, conformemente a quanto previsto da OIC 24, in relazione alla durata prevista della concessione, pari a 20 anni.

#### Altre immobilizzazioni immateriali

Ricomprendono i lavori per il posizionamento della fibra ottica di collegamento fra gli uffici di Bibione Spiaggia srl e l'arenile ed implementazioni delle reti fognarie ed elettriche sull'arenile in concessione. Trattasi di costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi (senza un'autonoma funzionalità), ammortizzati, conformemente a quanto previsto da OIC 24 – par. 76, in relazione alla durata residua prevista della concessione, pari a 20 anni, inferiore all'utilità futura ritraibile da tali costi.

#### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori, con unica eccezione riferita ad un fabbricato ed alle serre stabilmente infisse al suolo e relativi terreni pertinenziali non edificabili, iscritti al maggior valore di rivalutazione.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile delle immobilizzazioni materiali, come sopra individuato, viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio attraverso l'imputazione a conto economico di quote di ammortamento calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica di ciascun cespite, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dai coefficienti di ammortamento stabiliti ai fini fiscali dal D.M. 31 dicembre 1988 esplicitati nella seguente tabella.

Costi	Aliq. Ammort.
Natanti	12%
Attrezzatura	20%
Attrezzatura spiaggia	20%
Mobili ed arredi	12%

Macchine elettroniche	20%
Costruzioni leggere	10%
Cellulari	20%
Automezzi trasporto e sollevamento	20%

Per i beni acquistati in corso d'anno le predette aliquote vengono conteggiate in misura pari al 50%, determinazione che non comporta nella media significativi scostamenti rispetto ad una valorizzazione degli ammortamenti riferita alla data effettiva in cui i singoli beni sono divenuti disponibili e pronti per l'uso.

Nell'elaborazione dei piani di ammortamento si è ipotizzato pari a zero il valore di realizzo dei cespiti al termine del processo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

L'ammortamento dei beni pertinenti il ramo di azienda affittato – Chiosco ODA - è stato effettuato da Bibione Spiaggia srl, essendosi convenzionalmente derogato dall'obbligo di conservazione dell'efficienza dei beni ammortizzabili a carico dell'affittuaria previsto dall'art. 2561 Cod. Civ..

#### Rivalutazione immobili ex DL 185/2008 conv.to nella Legge 2/2009

La società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 15 co. 16-23 del DL 185/2008 convertito nella Legge 2/2009, di rivalutare il valore degli immobili posseduti al 31 dicembre 2007 ed ancora iscritti nel bilancio al 31 dicembre 2008 con riconoscimento ai fini fiscali della relativa rivalutazione. I maggiori valori iscritti nell'attivo di bilancio sono stati pareggiati dall'iscrizione nel patrimonio netto di una riserva di rivalutazione al netto dell'imposta sostitutiva versata per il riconoscimento ai fini fiscali di detti maggiori valori.

La rivalutazione è stata eseguita sulla scorta di specifiche perizie di stima e quindi applicando il criterio del valore di mercato che determina il limite economico della rivalutazione, comunque inferiore alla stima dei relativi valori d'uso, ossia dell'utilità ritraibile dai predetti immobili impiegati nel processo produttivo.

Nel rivalutare gli immobili ci si è attenuti ad uno dei metodi consentiti dall'art. 5 del DM 13.04.2001 n. 162, rivalutando esclusivamente i loro valori dell'attivo lordo per un importo complessivo pari ad € 2.038.330,06. L'adozione di tale metodo e l'invarianza dei coefficienti di ammortamento applicati determina, con esclusivo riferimento ai fabbricati, un allungamento del processo di ammortamento, comunque compatibile con la vita utile prevista per questi cespiti, tenuto conto della loro destinazione d'uso.

La rivalutazione effettuata riguarda, oltre ai terreni pertinenziali non edificabili ed alle serre stabilmente infisse al suolo, anche il fabbricato ammortizzabile sito in Bibione, Via Cellina, già appostato in bilancio sulla scorta del prezzo di riscatto alla conclusione del relativo contratto di leasing, con esclusione di quello ultimato nell'esercizio 2008 adibito a sede dell'attività, il cui costo di costruzione è stato ritenuto congruo e ragionevolmente non rivalutabile sulla scorta del criterio del valore di mercato.

#### *Terreni e fabbricati*

In base ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, per i terreni non acquistati autonomamente si è provveduto a scorporare la quota parte di costo ai medesimi riferibile dal costo

di acquisto del fabbricato sovraedificato.

A tal fine l'individuazione del valore del terreno è avvenuta, sulla scorta di quanto previsto ai fini fiscali dal DL 223/2006, applicando al costo complessivo di acquisto del fabbricato la percentuale del 20%.

Siffatta valutazione non si discosta da quelli che sono i valori riscontrabili nel mercato per aree delle dimensioni ed ubicazioni simili a quella in oggetto.

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali così come le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione sono iscritti nella voce B.II.5 e non sono stati oggetto di ammortamento.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### *Partecipazioni*

Sono ricomprese le partecipazioni nelle società Bibioneonline srl, e Banca di Credito Cooperativo Prealpi - San Biagio, entrambe iscritte al costo di sottoscrizione.

Risultano quivi appostate essendosi confermato il loro carattere di investimento duraturo.

#### *Crediti*

Sono ricompresi i crediti per cauzioni riferite ad utenze ed altri crediti per cauzioni.

Per tali crediti è stata verificata l'irrelevanza, ai sensi dell'art. 2423 co. 3 *bis*, dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e dell'attualizzazione essendo i costi di transazione, le commissioni, nonché ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza agli stessi riferibili di scarso rilievo ed essendo gli stessi di piccolo importo.

### **Rimanenze**

#### *Materie prime, sussidiarie e di consumo*

Trattasi di materiale di consumo riferito alle gestione amministrativa (stampati, materiale pubblicitario, toner, carta ecc.) ed alla gestione della spiaggia (materiale per manutenzioni, pulizie ed igiene).

Il valore dei beni in rimanenza è stato calcolato con il metodo del costo specifico.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, ai sensi dell'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Da tale confronto non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Per i crediti è stata verificata l'irrelevanza, ai sensi dell'art. 2423 co. 3 *bis*, dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato avendo una durata inferiore ai dodici mesi ovvero, laddove superiore, essendo i costi di transazione, le commissioni, nonché ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza agli stessi riferibili di scarso rilievo.

E' stata pertanto mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

**Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

**Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

**Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

Tra i fondi per rischi ed oneri è altresì ricompreso il fondo imposte differite, in cui sono confluiti gli accantonamenti riferiti all'imposizione differita dei contributi erogati dal Comune di San Michele al Tagliamento nel 2016 e dalla Regione Veneto nel 2017, che concorrono a formare il reddito in quote costanti nell'esercizio di liquidazione e nei quattro successivi.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali.

Superando l'azienda il numero di cinquanta dipendenti, il TFR maturato è stato destinato ai fondi pensione per i dipendenti che ne hanno fatto specifica richiesta o, diversamente, alla Tesoreria Inps, ragione per cui l'incremento si riferisce alla rivalutazione del già accantonato al netto dell'imposta sostitutiva su tale rivalutazione, come previsto dall'art. 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

**Debiti**

Per i debiti è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria ed è stata pertanto mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

**Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## Altre informazioni

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 102.900, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.099.253.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	123.741	1.850.705	1.974.446
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.551	667.240	781.791
Valore di bilancio	9.190	1.183.465	1.192.655
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	200	9.300	9.500
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	85.143	85.143
Ammortamento dell'esercizio	4.626	98.274	102.900
Altre variazioni	-	(2)	(2)
<i>Totale variazioni</i>	<i>(4.426)</i>	<i>(174.119)</i>	<i>(178.545)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	123.941	1.774.860	1.898.801
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	119.177	680.371	799.548
Valore di bilancio	4.764	1.094.489	1.099.253

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 24.086.002; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 13.319.663.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Tra le stesse movimentazioni si segnala la riclassifica presente nelle immobilizzazioni materiali in corso e acconti (voce B.II.5) per l'importo di euro 1.976.260, relativamente ai beni, precedentemente iscritti in tale voce e che si sono ora resi disponibili e pronti per l'uso, opportunamente collocati nel presente bilancio nelle voci Terreni e fabbricati (euro 1.275.119), Impianti e macchinari (euro 15.393), attrezzature industriali e commerciali (euro 685.748).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	10.852.123	313.864	9.229.760	1.093.957	349.925	21.839.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.829.975	225.798	8.157.390	1.001.445	-	12.214.608
Valore di bilancio	8.022.148	88.066	1.072.370	92.512	349.925	9.625.021
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	57.899	-	543.820	11.503	1.694.629	2.307.851
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1.275.119	15.393	685.748	-	(1.976.260)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.280	-	34.139	-	24.058	61.477
Ammortamento dell'esercizio	607.328	24.336	478.896	31.759	-	1.142.319
Altre variazioni	(1)	(1)	2	(1)	-	(1)
<b>Totale variazioni</b>	<b>722.409</b>	<b>(8.944)</b>	<b>716.535</b>	<b>(20.257)</b>	<b>(305.689)</b>	<b>1.104.054</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	12.181.860	329.256	10.425.191	1.105.459	44.236	24.086.002
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.434.021	250.134	8.602.304	1.033.204	-	13.319.663
Valore di bilancio	8.747.839	79.122	1.822.887	72.255	44.236	10.766.339

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	5.067	5.067
Valore di bilancio	5.067	5.067
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	5.067	5.067
Valore di bilancio	5.067	5.067

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri	1.837	690	2.527	2.527
<b>Totale</b>	<b>1.837</b>	<b>690</b>	<b>2.527</b>	<b>2.527</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.067
Crediti verso altri	2.527

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile.

## Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	28.600	(14.411)	14.189
<b>Totale</b>	<b>28.600</b>	<b>(14.411)</b>	<b>14.189</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	77.665	297.642	375.307	375.307	-
Crediti tributari	494.741	(92.736)	402.005	297.729	104.276
Imposte anticipate	180.763	(81.178)	99.585	-	-
Crediti verso altri	204.370	(44.668)	159.702	159.702	-
<b>Totale</b>	<b>957.539</b>	<b>79.060</b>	<b>1.036.599</b>	<b>832.738</b>	<b>104.276</b>

## Dettaglio crediti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decram.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	40.619	122.823	-	-	39.894	123.548	82.929	204
	Note credito da emettere a clienti terzi	39.894-	39.894	-	-	-	-	39.894	100-
	Clienti terzi Italia	76.940	9.440.316	-	-	9.265.496	251.760	174.820	227
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	<b>Totale</b>	<b>77.665</b>	<b>9.603.033</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.305.390</b>	<b>375.307</b>	<b>297.642</b>	
<i>crediti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione IVA	372.545	1.106.977	-	-	1.332.808	146.714	225.831-	61-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	135	142	-	-	157	120	15-	11-
	Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta	118.008	-	-	-	13.732	104.276	13.732-	12-



Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Altre ritenute subite	706	1.625	-	-	706	1.625	919	130
	Erario c/acconti IRES	-	137.515	-	-	-	137.515	137.515	-
	Erario c/acconti IRAP	-	133.307	-	-	121.552	11.755	11.755	-
	Erario c/altri tributi	3.347	-	-	-	3.347	-	3.347-	100-
	<b>Totale</b>	<b>494.741</b>	<b>1.379.566</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.472.302</b>	<b>402.005</b>	<b>92.736-</b>	
<i>imposte anticipate</i>									
	Crediti per imposte anticipate	180.763	-	-	-	81.178	99.585	81.178-	45-
	<b>Totale</b>	<b>180.763</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>81.178</b>	<b>99.585</b>	<b>81.178-</b>	
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	19.531	110.865	-	-	104.460	25.936	6.405	33
	Anticipazioni professionisti	59.698	157.096	-	-	175.483	41.311	18.387-	31-
	Crediti vari v/terzi	122.282	713.600	-	-	732.853	103.029	19.253-	16-
	Prestiti a dipendenti	2.859	-	-	-	-	2.859	-	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	41.331	-	-	40.363	968	968	-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	-	231.369	2.906-	-	222.457	6.006	6.006	-
	Fondo svalutazione crediti diversi	-	-	-	-	20.408	20.408-	20.408-	-
	Arrotondamento	-					1	1	
	<b>Totale</b>	<b>204.370</b>	<b>1.254.261</b>	<b>2.906-</b>	<b>-</b>	<b>1.296.024</b>	<b>159.702</b>	<b>44.668-</b>	

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	47.458	(11.922)	35.536
danaro e valori in cassa	5.580	(777)	4.803
<b>Totale</b>	<b>53.038</b>	<b>(12.699)</b>	<b>40.339</b>

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.606	23.942	50.548
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>26.606</b>	<b>23.942</b>	<b>50.548</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	RISCONTI ATTIVI	-
	affitto arenile	4.973
	noleggi passivi	970
	assistenza software ufficio	2.265
	assistenza software spiaggia	3.683
	tassa possesso veicoli	381
	assicurazioni RCT	1.558
	imposte e tasse deducibili	257
	canoni noleggio wifi	16.600
	oneri finanziari	19.300
	spese varie e commerciali	327
	spese amministrative	232
	Arrotondamento	2
	<b>Totale</b>	<b>50.548</b>

Si evidenzia che il risconto attivo relativo ad oneri finanziari ha una durata superiore ai cinque anni.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.040.000	-	-	-	-	1.040.000
Riserve di rivalutazione	1.960.189	23.366	-	-	-	1.983.555
Riserva legale	292.184	20.356	-	-	-	312.540
Riserva straordinaria	1.363.060	159.844	-	-	-	1.522.904
Varie altre riserve	2	-	-	2	-	-
Totale altre riserve	1.363.062	159.844	-	2	-	1.522.904
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(6.961)	-	35	-	-	(6.926)
Utile (perdita) dell'esercizio	203.566	(203.566)	-	-	300.226	300.226
<b>Totale</b>	<b>4.852.040</b>	<b>-</b>	<b>35</b>	<b>2</b>	<b>300.226</b>	<b>5.152.299</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.040.000			-

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserve di rivalutazione	1.983.555	Capitale	A;B	1.983.555
Riserva legale	312.540	Utili	B	312.540
Riserva straordinaria	1.522.904	Utili	A;B;C	1.522.904
Totale altre riserve	1.522.904	Utili	A;B;C	1.522.904
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(6.926)			-
<b>Totale</b>	<b>4.852.073</b>			<b>3.818.999</b>
Quota non distribuibile				2.296.095
Residua quota distribuibile				1.522.904
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>				

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del c.c., nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Incremento per variazione di fair value	Valore di fine esercizio
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(6.961)	35	(6.926)

### Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	21.397	10.333	(10.333)	11.064
Strumenti finanziari derivati passivi	6.961	35	(35)	6.926
Altri fondi	352.102	352.102	(352.102)	-
<b>Totale</b>	<b>380.460</b>	<b>362.470</b>	<b>(362.470)</b>	<b>17.990</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	34.698	491	7.406	(6.915)	27.783
<b>Totale</b>	<b>34.698</b>	<b>491</b>	<b>7.406</b>	<b>(6.915)</b>	<b>27.783</b>

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	5.981.372	803.805	6.785.177	946.419	5.838.758	3.613.334
Debiti verso fornitori	428.928	64.106	493.034	493.034	-	-
Debiti tributari	63.386	(21.852)	41.534	41.534	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.226	(3.388)	48.838	48.838	-	-
Altri debiti	84.201	(24.130)	60.071	60.071	-	-
<b>Totale</b>	<b>6.610.113</b>	<b>818.541</b>	<b>7.428.654</b>	<b>1.589.896</b>	<b>5.838.758</b>	<b>3.613.334</b>

### Dettaglio debiti:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>debiti verso banche</i>									
	Banca c/c	374.606	14.730.370	-	-	14.355.071	749.905	375.299	100
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	5.606.766	1.000.000	-	-	571.494	6.035.272	428.506	8
	<b>Totale</b>	<b>5.981.372</b>	<b>15.730.370</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.926.565</b>	<b>6.785.177</b>	<b>803.805</b>	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	67.597	210.656	-	-	67.597	210.656	143.059	212
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	600-	-	-	-	600-	-	600	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Fornitori terzi Italia	361.932	6.480.597	-	-	6.560.149	282.380	79.552-	22-
	Arrotondamento	1-					2-	1-	
	<b>Totale</b>	<b>428.928</b>	<b>6.691.253</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.627.146</b>	<b>493.034</b>	<b>64.106</b>	
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	37.195	530.934	-	-	531.065	37.064	131-	-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,a genti,rappr.	8.233	71.936	-	-	75.698	4.471	3.762-	46-
	Erario c/altri tributi	741	142	17.216	-	18.100	1-	742-	100-
	Erario c/acconti Irap	7.665	-	-	7.665	-	-	7.665-	100-
	Erario c/acconti Ires	9.552	-	-	9.552	-	-	9.552-	100-
	<b>Totale</b>	<b>63.386</b>	<b>603.012</b>	<b>17.216</b>	<b>17.217</b>	<b>624.863</b>	<b>41.534</b>	<b>21.852-</b>	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	48.018	1.024.986	-	-	1.024.578	48.426	408	1
	Enti previdenziali e assistenziali vari	4.209	14.152	-	2.906	15.043	412	3.797-	90-
	Arrotondamento	1-					-	1	
	<b>Totale</b>	<b>52.226</b>	<b>1.039.138</b>	<b>-</b>	<b>2.906</b>	<b>1.039.621</b>	<b>48.838</b>	<b>3.388-</b>	
<i>altri debiti</i>									
	Depositi cauzionali ricevuti	19.198	-	-	-	-	19.198	-	-
	Debiti diversi verso terzi	-	19.406	-	-	11.687	7.719	7.719	-
	Personale c/retribuzioni	65.003	2.213.455	-	-	2.245.303	33.155	31.848-	49-
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	<b>Totale</b>	<b>84.201</b>	<b>2.232.861</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.256.990</b>	<b>60.071</b>	<b>24.130-</b>	

*Debiti verso banche*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	749.905	792.000	5.243.272	6.785.177

Descrizione	
<b>debiti verso banche</b>	<b>6.785.177</b>
Importo esigibile entro l'es. successivo	946.415
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	2.225.428
Importo esigibile oltre 5 anni	3.613.334

Nello specifico:

Debiti finanziari	31/12/2019	Di cui esigibili oltre 31/12/2020	Di cui esigibili oltre 31/12/2024
B.Pop. FriulAdria spa - 6/4/07	1.509.960	1.432.869	1.089.770
B.Pop. FriulAdria spa - 23/4/08	586.595	559.221	433.635
B.C.C. San Biagio - 18/7/12	421.015	374.385	171.175
B.C.C. San Biagio - 9/4/13	451.728	406.309	205.019
Banca Intesa Spa - 22/12/15	792.000	792.000	0
Banca Intesa Spa - 31/5/17	1.320.730	1.320.730	1.096.562
B.C.C. San Biagio - 1/4/19	953.244	953.244	617.173
	<b>6.035.272</b>	<b>5.838.758</b>	<b>3.613.334</b>

#### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	CAUZIONI PASSIVE	19.198
	DEBITI DIVERSI	250
	DEBITI VERSO COMUNE DI S.M. T.	7.469
	DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	33.154
	<b>Totale</b>	<b>60.071</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Sono assistiti da garanzie reali ipotecarie:

- i due mutui concessi da FriulAdria SpA nelle date del 6 aprile 2007 e 23 aprile 2008 – garanzie iscritte sui fabbricati identificati catastalmente con il Fg. 49, mapp. 1259 Sub 1, 3400 sub 1 e 3398, per complessivi € 4.425.000,00;
- il mutuo concesso dalla Banca San Biagio del Veneto Orientale in data 18 luglio 2012 – garanzia iscritta sul fabbricato identificato catastalmente con il Fg. 49, mapp. 1667, Sub 1 e 2, per complessivi € 1.400.000,00;
- il mutuo concesso dalla Banca Intesa San Paolo in data 31 maggio 2017 – garanzia di primo grado iscritta su alcuni terreni in San Michele al Tagliamento, di secondo grado iscritta sui fabbricati identificati catastalmente con il Fg. 49, mapp. 1667, Sub 1 e 2 e mapp. 1259 sub.1, di terzo grado iscritta sui fabbricati identificati catastalmente con il Fg. 50, mapp. 3400 e mapp. 3398, per complessivi € 3.000.000,00.

Gli elementi essenziali dei suindicati mutui sono riportati in sintesi nella seguente tabella:

Data sottoscrizione mutuo	Istituto erogante	Importo originario mutuo	Durata preammort.	Durata ammortamento	Periodicità rate	Valore ipoteca iscritta su immobili in proprietà
6/4/07	B.Pop. FriulAdria spa	2.150.000,00	25 mesi	300 mesi	semestrale	3.225.000,00
23/4/08	B.Pop. FriulAdria spa	800.000,00	-	301 mesi	semestrale	1.200.000,00
18/7/12	B.C.C. San Biagio	700.000,00	-	180 mesi	semestrale	1.400.000,00
31/5/17	B. Intesa San Paolo	1.500.000,00		228 mesi	semestrale	3.000.000
		5.150.000,00				8.825.000,00

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.838.300	3.838.300	2.946.877	6.785.177
Debiti verso fornitori	-	-	493.034	493.034
Debiti tributari	-	-	41.534	41.534
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	48.838	48.838
Altri debiti	-	-	60.071	60.071
<b>Totale debiti</b>	<b>3.838.300</b>	<b>3.838.300</b>	<b>3.590.354</b>	<b>7.428.654</b>



**Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

**Finanziamenti effettuati da soci della società**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

**Ratei e risconti passivi**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	13.052	6.083	19.135
Risconti passivi	-	369.000	369.000
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>13.052</b>	<b>375.083</b>	<b>388.135</b>

Nella seguente tabella è illustrata la composizione dei ratei e risconti passivi.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	RATEI PASSIVI	-
	interessi passivi mutuo 125371 BCC	4.177
	interessi passivi mutuo 124905 BCC	5.952
	interessi passivi mutuo 131444 BCC	3.098
	interessi passivi mutuo 2.150.000 Friuladria	653
	interessi passivi mutuo 800.000 Friuladria	254
	interessi passivi mutuo 2.000.000 Banca Intesa	351
	conguaglio polizza RCTO	4.651
	RISCONTI PASSIVI	-
	affitto Sunrise 2020	72.000
	affitto Sunrise 2021	73.000
	affitto chiosco 2020	107.000
	affitto chiosco 2021	117.000
	Arrotondamento	1-
	<b>Totale</b>	<b>388.135</b>

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

### Valore della produzione

---

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto di abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Tutti i ricavi ricompresi nella voce A1 del conto economico sono riferibili all'attività caratteristica di stabilimento balneare. Tra le attività accessorie ricomprese nella voce A5 si rilevano ricavi per affitti ed altri di minor importo, oltre che contributi in c/esercizio.

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi sono tutti conseguiti in Italia.

### Costi della produzione

---

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	115.713	306	116.019

Nel dettaglio:

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	7.443	-	7.443	-
	Commissioni bancarie su finanziamenti	13.745	-	13.745	-
	Interessi passivi su mutui	94.525	-	94.525	-
	Interessi passivi commerciali	27	-	-	27
	Interessi passivi indeducibili (no ROL)	279	-	-	279
	<b>Totale</b>	<b>116.019</b>	<b>-</b>	<b>115.713</b>	<b>306</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Le imposte differite e le imposte anticipate riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### **Imposte differite e anticipate**

#### **Differenze temporanee dell'esercizio**

Le differenze temporanee manifestatesi nell'esercizio tra valore attribuito a costi/ricavi secondo criteri civilistici ed il valore attribuito ai medesimi costi/ricavi ai fini fiscali che hanno determinato l'emergere di imposte differite si riferiscono alla quota parte del rendimento nozionale del nuovo capitale proprio ai sensi del DL 201/2011, art. 1, non computata in diminuzione dell'imponibile fiscale 2019.

#### **Differenze temporanee da esercizi precedenti che si riversano nel presente bilancio**

Trattasi di differenze temporanee manifestatesi in esercizi precedenti ed i cui effetti in termini di aumenti/decrementi di imponibili fiscali si riversano nel presente bilancio.

Si riferiscono:

- a. al contributo in c/capitale di € 200.000. erogato dal Comune di San Michele al Tagliamento nell'esercizio 2016, a seguito dei danni subiti per l'alluvione del 2014, tassato in quote costanti negli esercizi 2016/2020.
- b. al contributo in c/capitale € 15.271, erogato dalla Regione Veneto nel 2017, tassabile negli esercizi 2017/2021.
- c. all'ammortamento dell'avviamento riferito all'azienda - Chiosco ODA, che in passato non è stato integralmente dedotto fiscalmente, in ossequio alla disciplina fiscale che impone un ammortamento di tale posta in un periodo di 18 anni, più lungo di quello consentito dalla normativa civilistica. L'ammortamento ripreso a tassazione in passato viene ora dedotto fiscalmente attraverso una variazione in diminuzione dell'imponibile fiscale con conseguente riassorbimento delle differenze temporanee.
- d. all'accantonamento al fondo rischi cause legali, integralmente stornato nel decorso esercizio a copertura degli importi dovuti a seguito della soccombenza nella vertenza legale in corso con un fornitore sancita dalla Corte di Appello di Venezia.

#### **Altre differenze temporanee**

Trattasi di differenze temporanee emerse in passato, che troveranno rilevanza fiscale in esercizi futuri. Sono relative ad ammortamenti riferibili ai maggiori valori attribuiti agli immobili a seguito loro rivalutazione ex art. 15 co. 16-23 DL 185/2008 convertito nella Legge 2/2009.

Poichè, ai sensi della predetta norma di legge tali, maggiori valori trovavano riconoscimento fiscale solo a decorrere dal quinto esercizio successivo a quello di rivalutazione, e quindi dall'esercizio 2013, gli ammortamenti spesati a conto economico nel periodo 2009/2012, sono stati ripresi a tassazione, generando imposte anticipate per complessivi € 57.491 (di cui € 49.455 riferibili ad IRES ed € 8.036 riferibili ad IRAP).

#### **Ragioni dell'iscrizione delle attività per imposte anticipate**

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza nei futuri esercizi, in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, applicando l'aliquota attualmente in vigore del 24%, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto.

#### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	364.734	12.632
Totale differenze temporanee imponibili	71.601	-
Differenze temporanee nette	(293.133)	(12.632)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(145.909)	(13.455)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	70.352	493
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(75.557)	(12.962)

#### Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Amm.to avviamento	(138.948)	12.632	(126.316)	24,00	(3.032)	3,90	(493)
Storno f.do rischi cause legali	(352.102)	352.102	-	24,00	(84.504)	-	-

#### Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Contributo c/capitale Comune S. Michele al Tagl. 2017	9.163	(3.054)	6.109	24,00	733	-	-
Contributo c/capitale Comune S. Michele al Tagl. 2016	80.000	(40.000)	40.000	24,00	9.600	-	-

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Deduzione "ACE"	-	(28.547)	(28.547)	24,00	6.851	-	-

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	7	82	89

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	47.080	27.872

### Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale è stata attribuita al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2409 bis, co. 2.

I corrispettivi spettanti al collegio sindacale per la funzione di revisione legale dei conti sono pari ad € 9.360.

Non sono stati svolti altri servizi di verifica, nè servizi di consulenza fiscale ed altri diversi dalla revisione contabile.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	9.360	9.360

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Garanzie	8.843.595
di cui reali	8.825.000

### Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

#### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

#### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

---

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

---

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

---

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile si segnala quale fatto di rilievo intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio l'insorgere dell'emergenza epidemiologica Coronavirus, da ritenersi conclamata dopo che è stato emanato il DL 23 febbraio 2020 n. 6, rubricato Misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19. Trattasi di evento intervenuto, successivo alla data di chiusura del bilancio al 31 dicembre 2019, che non ha effetto sul medesimo, ma che comunque implica segnalazione in nota integrativa, in attuazione a quanto previsto dall'OIC 29.

L'effetto patrimoniale, finanziario ed economico di tale fatto di rilievo sui dati di bilancio dell'esercizio 2020 attualmente in corso, non sono al momento stimabili, considerato che l'emergenza non è ancora terminata ed al momento non si è neppure in grado di prevederne i tempi di decorso per un auspicabile ritorno alla normalità.

Con riferimento al settore di attività in cui opera Bibione Spiaggia srl (stabilimento balneare), altri fattori di incertezza derivano da un lato dalle disposizioni che, ad oggi, limitano gli spostamenti delle persone anche dall'estero, dall'altro dagli obblighi di distanziamento sociale che impongono il rispetto di determinate distanze tra le persone e conseguentemente una riduzione dei posti spiaggia e quindi dell'offerta.

Aggiungasi che ulteriori obblighi, tra tutti le sanificazioni, potranno comportare rilevanti costi aggiuntivi.

Dal quadro sopra delineato è facile prevedere che il corrente esercizio registrerà una perdita rilevante, allo stato, peraltro, non ancora puntualmente stimabile.

Il budget ed annesso piano di tesoreria per il corrente esercizio 2020 adottato dal cda tiene conto dei presumibili minori flussi di cassa derivanti dall'attività operativa e delle moratorie richieste in attuazione al combinato disposto dell'art. 56 del DL n. 18 del 17 marzo 2020 (cosiddetto Cura Italia) e del successivo art. 13 del DL 8 aprile 2020 n. 23 (cosiddetto Liquidità), e della moratoria ABI del 2020, per un periodo di 24 mesi per le intere rate capitale ed interessi per tutti i finanziamenti in essere con Banca Intesa SpA ed inoltre di 18 mesi, riferita alle sole quote capitale, delle rate dei mutui in essere con la BCC Prealpi SanBiagio, in scadenza entro il predetto termine.

Tale entità stimata di flusso finanziario prospettico da generarsi dall'attività operativa aziendale unito alle ulteriori disponibilità finanziarie già richieste al sistema bancario, risultano sufficienti a garantire le risorse necessarie a rimborsare le rate dei mutui in essere al 31 dicembre 2019 ed altre ulteriori scadenti entro il successivo anno 2020, considerando tra queste anche quelle oggetto di moratoria ABI e moratoria Covid-19, in attuazione al disposto dell'art. 56 del DL 17 marzo 2020 n. 18.

Quanto precede attesta la asserita condizione di equilibrio e sostenibilità finanziaria della gestione corrente sino al 31 dicembre 2020 ed assicura la continuazione dell'attività in futuro (*going concern*).

Ulteriore fatto di rilievo intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio è la trattativa per l'acquisizione della disponibilità di tre chioschi bar sul tratto di arenile di Bibione compreso tra le vie Croce del Sud e della Bilancia.



Tale progetto da realizzarsi mediante acquisizione successiva delle quote di partecipazione di due società che detengono le predette proprietà, comporterà nel lasso di tempo di quattro anni un investimento stimato in circa 5 milioni di euro.

### **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

---

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

---

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

Al 31.12.2019 la società ha in corso un contratto di Interest Rate Swap, stipulato in data 2 marzo 2016, con data iniziale il 4 marzo 2016 e data di scadenza il 22 dicembre 2022.

Tale strumento finanziario derivato copre l'esposizione al rischio delle variazioni di fair value del finanziamento contratto con Banca Intesa SpA nel decorso esercizio. Ai sensi dell'art. 2426 co. 1 n. 11, si rileva esserci stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dell'operazione coperta (finanziamento bancario) e quelle dello strumento di copertura in quanto il derivato ha tutti gli elementi portanti coincidenti con il finanziamento sottostante (copertura semplice).

Il capitale in vita al 31.12.2019 è pari ad € 792.000.

Il tasso parametro cliente è pari allo 0,21%, mentre il tasso parametro Banca è pari all'Euribor 6 mesi.

Il Mark to Market (valore corrente di mercato inteso quale valore attualizzato dei flussi futuri attesi di ciascun Contratto calcolato alla data cui si riferisce il presente rendiconto), è pari ad € 6.926 nostro dare.

La rilevazione del fair value è stata imputata a riserva del patrimonio netto con contropartita la voce B) Fondi per rischi ed oneri – n. 3) strumenti finanziari derivati passivi.

Il calcolo del Mark to Market è stato effettuato sulla base della metodologia standard di cui si serve la Banca, conforme alle metodologie generalmente in uso sul mercato. La metodologia di determinazione del Mark to Market utilizza molteplici parametri, indici e tutti i fattori rilevanti a tal fine, a loro volta determinati sulla base di dati e notizie di mercato (a seconda dei casi: tassi di interesse, prezzi e cambi) desunti da primarie fonti.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

---

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

---

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che, in aggiunta a quanto pubblicato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, nel 2018 ha ricevuto/incassato le seguenti somme:

Data reg.	Data doc.	Nr. doc.	Importo	Contropartita	Data incasso
09/01/2019	09/01/2019	000002VE19	€ 39.894,00	Realizzazione opere integrative verde	incassata 25/02/2019
10/05/2019	10/05/2019	000027VE19	€ 70.637,50	Contratto servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria di aree verdi - sponsorizzazione tecnica	compens.01/08/2019
11/09/2019	11/09/2019	000122VE19	€ 8.800,00	Assistenza logistica per realizzazione manifestazioni	incassata 08/10/2019
15/11/2019	15/11/2019	000168VE19	€ 39.890,00	Allestimento spettacoli pirotecnici 2019	incassata 14/01/2020
15/11/2019	15/11/2019	000169VE19	€ 2.868,50	Turismo sociale ed inclusivo accessibilità arenile	incassata 04/02/2020
15/11/2019	15/11/2019	000170VE19	€ 15.000,00	Fruibilità Faro aree visitabili 2019 I acconto	incassata 14/01/2020
15/11/2019	15/11/2019	000171VE19	€ 30.567,00	Assistenza logistica eventi	incassata 14/01/2020
02/12/2019	02/12/2019	000173VE19	€ 15.000,00	Fruibilità Faro aree visitabili 2019 Secondo acconto	incassata 14/01/2020
17/12/2019	17/12/2019	000174VE19	€ 70.637,50	Contratto servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria di aree verdi - sponsorizz. tecnica	Compens. 21/01/2020

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile di esercizio pari ad € 300.225,96, quanto ad € 30.022,60 a riserva legale ed il residuo importo di € 270.203,36 a riserva straordinaria.

### Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Bibione, 27/05/2020

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Gianfranco Pratavia, Presidente