

# BIBIONE SPIAGGIA SRL

Sede legale: San Michele al Tagliamento (VE), Bibione - Via del Mare n. 2

Capitale sociale: € 1.040.000,00 i.v.

Codice fiscale e numero Registro Imprese 02798770273

## Nota Integrativa al bilancio al 31.12.2015

### Struttura e contenuto del bilancio

La presente nota integrativa costituisce, assieme allo stato patrimoniale ed al conto economico, il bilancio della società al 31.12.2015.

Tale bilancio è stato redatto in ottemperanza agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

I principi di redazione ed i criteri di valutazione adottati sono conformi a quanto disposto rispettivamente dagli artt. 2423-bis e 2426 Cod. Civ. e conformi a quelli osservati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono 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 e 2424-bis del Codice Civile.

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.

Nelle pagine che seguono trovano esposizione i principi adottati nella redazione del bilancio - conformi al dettato del codice civile ed ai principi contabili - l'analisi di taluni dati di bilancio, i criteri di valutazione applicati, le eventuali rettifiche di valore operate e tutte le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., nonché quelle complementari necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

### Deroghe ai sensi del comma 4° dell'art. 2423 c.c. e 2423 bis c.c.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe nell'applicazione delle disposizioni di legge e nei criteri di valutazione ai sensi degli artt. 2423, 4° comma e 2423-bis, 2° comma c.c..

### Eventi successivi alla chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi che abbiano reso necessario modificare taluni valori di bilancio o resa necessaria una segnalazione di questo genere nella presente nota integrativa.

### Tabelle

Per motivi di sistematica espositiva si è reso necessario riportare alcune informazioni in tabelle, con particolare riguardo alla composizione di talune voci di bilancio ed alle variazioni intervenute nella loro consistenza. Esse costituiscono parte integrante e sostanziale della presente nota integrativa.

## Moneta di conto

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa evidenziano valori espressi in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

L'arrotondamento all'unità di euro è stata effettuata conformemente alle indicazioni fornite dall'Agenzia delle Entrate con circolare n. 106/E del 21 dicembre 2001.

Per il necessario pareggio dei prospetti di Bilancio (stato patrimoniale e conto economico), vengono rilevate poste di natura extra-contabile.

## Comparabilità delle voci e adattamento del bilancio dell'esercizio precedente

Le voci di bilancio dell'esercizio testè concluso sono comparabili ai sensi dell'art. 2423-ter 5° comma, con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente.

## Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio si ispira ai principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Nelle appostazioni contabili è data prevalenza alla sostanza economica delle operazioni piuttosto che alla forma giuridica, con unica eccezione relativa alla rilevazione dei beni acquisiti in leasing esposti negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico secondo il metodo patrimoniale anziché secondo il metodo finanziario. Peraltro nel presente documento vengono dettagliati in apposite tabelle, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22, c.c. i dati che consentono di rilevare l'incidenza sugli schemi di bilancio che avrebbe avuto una esposizione secondo il metodo finanziario.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

## Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore

### Art. 2427 - n. 1

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile.

## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione. Sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione come indicato nella seguente tabella ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

Costi	Durata ammortamento
oneri accessori e fiscali riferiti al mutui/finanziamenti	pari alla durata del mutuo
costi per acquisizione di licenze d'uso software gestionale aziendale, anche riferito ad applicazioni internet	5 esercizi
beni gratuitamente devolvibili	6 esercizi
avviamento (acquisto azienda chiosco ODA)	5 esercizi

Gli incrementi/decrementi che hanno interessato le suindicate poste sono analiticamente individuati nella successiva specifica tabella esplicativa.

## Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione ed ammortamento

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, 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.

I predetti costi di iscrizione delle immobilizzazioni materiali sono esposti al netto dei relativi fondi di ammortamento.

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, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dai coefficienti di ammortamento indicati nella seguente tabella, non modificati rispetto all'esercizio precedente:

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%
software	20%

Per i beni acquistati in corso d'anno le suindicate 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.

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e risultano quivi appostate essendosi confermato il loro carattere di investimento duraturo.

### **Rimanenze**

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. La valutazione delle rimanenze al costo specifico non ha comportato delle differenze apprezzabili rispetto ad una valutazione a costi correnti.

### **Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo e quindi al valore nominale rettificato delle perdite presunte prudenzialmente stimate.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti, sia attivi che passivi, sono stati iscritti secondo il criterio della competenza temporale. Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, 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. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, sono state tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

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 negli esercizi 2012 e 2014, che concorrono a formare il reddito in quote costanti nell'esercizio di liquidazione e nei quattro successivi.

### **TFR**

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto del personale dipendente rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti sino alla chiusura dell'esercizio 2013 in conformità alla legge ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile, tenuto anche conto delle modifiche intervenute dall'esercizio 2007 con l'entrata in vigore del D.Lgs 252/2005 sulla riforma della previdenza complementare. Superando l'azienda anche nel corrente esercizio il numero dei 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**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

## Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

## Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza, distinte tra le correnti e le differite.

## Ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Movimenti delle immobilizzazioni

Art. 2427 - n. 2

### Immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	100.811	227.371	486.415	814.597
Ammortamenti (F.do amm.to)	75.148	136.423	383.597	595.168
Valore di bilancio	25.663	90.948	102.818	219.429
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.110	0	185.809	186.919
Ammortamento dell'esercizio	12.308	45.474	87.432	145.214
Totale variazioni	-11.198	-45.474	98.377	41.705
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	101.921	227.371	672.224	1.001.516
Ammortamenti (F.do amm.to)	87.456	181.897	471.029	740.382
Valore di bilancio	14.465	45.474	201.195	261.134

## Immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macch.	Attrezzature industriali e commerc.	Altre immobilizz. materiali	Immobilizz. materiali in corso e acconti	Totale immobilizz. materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	8.463.563	262.455	8.057.684	1.055.681	222.583	18.061.966
Ammortamenti (F.do ammort.)	1.390.747	127.621	7.058.546	846.440	0	9.423.354
Valore di bilancio	7.072.816	134.834	999.138	209.241	222.583	8.638.612
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	14.000	28.528	466.150	67.113	328.557	904.348
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	1.197	6.082	1.604	309.889	318.772
Ammortamento dell'esercizio	296.490	25.929	472.513	82.584	0	877.516
Altre variazioni	0	0	1	-1	-1	-1
Totale variazioni	-282.490	1.402	-12.444	-17.076	18.667	-291.941
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	8.477.563	289.786	8.517.753	1.121.189	241.250	18.647.541
Ammortamenti (F.Do ammort.)	1.687.237	153.550	7.531.059	929.024	0	10.300.870
Valore di bilancio	6.790.326	136.236	986.694	192.165	241.250	8.346.671

## Immobilizzazioni finanziarie

Sono ricomprese:

- i) la partecipazione nella società "Bibioneonline srl", iscritta al costo di sottoscrizione,
- ii) la partecipazione nella Banca di Credito Cooperativo San Biagio, iscritta al costo di sottoscrizione;
- iii) i crediti per cauzioni riferite ad utenze,
- iv) altri crediti per cauzioni.

## Costi di impianto e di ampliamento / ricerca, di sviluppo e di pubblicità: Composizione, ragioni della capitalizzazione e criteri di ammortamento

Art. 2427 - n. 3

Non risultano iscritti a bilancio costi di impianto e di ampliamento, di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

## Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Art. 2427 – n. 3-bis

Le immobilizzazioni materiali e immateriali non hanno subito nel decorso esercizio riduzioni di valore ulteriori rispetto a quelle indotte dal normale processo di ammortamento.

## Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo

Art. 2427 – n. 4

Nei prospetti che seguono sono evidenziate la consistenza e le variazioni delle componenti delle poste dell'attivo, diverse dalle immobilizzazioni, nonché delle poste del passivo.

Rimanenze	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.883	14.320	(3.437)
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>10.883</b>	<b>14.320</b>	<b>(3.437)</b>

Crediti vs clienti	31/12/2015	31/12/2014	variazione
Crediti vs clienti	132.567	72.625	59.942
Crediti vs clienti per fatture da emettere	8.200	0	8.200
arrotondamento all'unità di euro	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>140.767</b>	<b>72.625</b>	<b>68.142</b>

Crediti tributari	31/12/2015	31/12/2014	variazione
Erario c/lres	0	28.047	(28.047)
Erario c/lrap	15.421	3.954	11.467
Erario c/ritenute	1.858	7.830	(5.972)
Erario c/imp. Sost. Rivalut. TFR	181	181	0
Erario c/Imposte chieste a rimborso	118.008	118.008	0
Erario c/IVA	140.646	156.275	(15.629)
Crediti vs Erario per contenziosi in corso	56.170	165.580	(109.410)
arrotondamento all'unità di euro	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>332.284</b>	<b>479.875</b>	<b>(147.591)</b>

Crediti per imposte antic.	31/12/2015	31/12/2014	variazione
	94.145	96.987	(2.842)

Crediti vs altri	31/12/2015	31/12/2014	variazione
Associato c/anticipi	0	25.669	(25.669)
Fornitori c/anticipi	18.981	41.461	(22.480)
Note di accredito da ricevere	0	921	(921)
Dipendenti	1.359	0	1.359
Diversi	112.793	110.713	2.080
arrotondamento all'unità di euro	0	(1)	1
<b>Totale</b>	<b>133.133</b>	<b>178.763</b>	<b>(45.630)</b>

Disponibilità liquide	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Depositi bancari	894.263	19.587	874.676
Depositi postali	0	0	0
Denaro e valori in cassa	5.945	5.188	757
arrotondamento all'unità di euro	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>900.208</b>	<b>24.775</b>	<b>875.433</b>

	esercizio 2015	esercizio 2014	variazione
. Fondo rischi cause legali e contenziosi - saldo iniz.	<b>179.315</b>	<b>250.000</b>	<b>(70.685)</b>
. utilizzi dell'esercizio	(72.213)	(70.685)	(1.528)
. riallocato da fondo rischi cause legali	0	0	0
. accantonamento dell'esercizio	0	0	0
. Fondo rischi cause legali e contenziosi - saldo finale	<b>107.102</b>	<b>179.315</b>	<b>(72.213)</b>
. Fondo imposte differite - saldo iniziale	<b>93.170</b>	<b>99.000</b>	<b>(5.830)</b>
. utilizzi dell'esercizio	(46.586)	(33.000)	(13.586)
. accantonamento dell'esercizio	0	27.170	(27.170)
. Fondo imposte differite - saldo finale	<b>46.584</b>	<b>93.170</b>	<b>(46.586)</b>
<b>Totale fondi per rischi ed oneri al 31.12.2015</b>	<b>153.686</b>	<b>272.485</b>	<b>(118.799)</b>



Fondo TFR	esercizio 2015	esercizio 2014	variazioni
<b>. Saldo iniziale</b>	<b>79.111</b>	<b>95.341</b>	<b>(16.230)</b>
. utilizzi dell'esercizio	(6.884)	(17.363)	10.479
. accantonamento dell'esercizio	1.190	1.354	(164)
. altri accantonamenti/utilizzi	(149)	(221)	72
. Differenze da arrotondamento	(1)	0	(1)
<b>. Saldo finale</b>	<b>73.267</b>	<b>79.111</b>	<b>(5.844)</b>

Debiti vs banche	31/12/2015	31/12/2014	variazione
Banche c/finanziamenti	5.676.043	4.519.441	1.156.602
Banche c/c	0	728.124	(728.124)
arrotondamento all'unità di euro	0	(1)	1
<b>Totale</b>	<b>5.676.043</b>	<b>5.247.564</b>	<b>428.479</b>

#### Debiti con scadenza oltre l'esercizio 2016

Si riferiscono:

- a quota parte di due mutui ipotecari a tasso variabile concessi nel 2007 e 2008 dalla Banca Popolare Friuladria SpA per la costruzione del fabbricato da adibirsi a nuova sede sociale;
- a quota parte di un mutuo ipotecario concesso nel 2012 dalla Banca San Biagio del Veneto Orientale finalizzato alla realizzazione di un chiosco;
- a quota parte di un mutuo chirografario concessi nel 2013 dalla Banca San Biagio del Veneto Orientale finalizzati alla realizzazione di un chiosco;
- ad un finanziamento chirografario a tasso variabile concesso il 22 dicembre 2015 da Banca Intesa SpA dell'importo di € 2.000.000,00 da rimborsare in 14 rate semestrali la prima con scadenza il 22 giugno 2016 e l'ultima il 22 dicembre 2022.

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
9/4/13	B.C.C. San Biagio	700.000,00	-	180 mesi	semestrale	-
22/12/15	Banca Intesa SpA	2.000.000,00	-	84 mesi	semestrale	-
		<b>6.350.000,00</b>				<b>5.825.000,00</b>

Debiti vs fornitori	31/12/2015	31/12/2014	variazione
Fornitori c/acquisti	0	13.377	(13.377)
Fornitori c/fatture da ricevere	92.354	75.713	16.641
Note di accredito	0	736	(736)
arrotondamento all'unità di euro	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>92.354</b>	<b>89.826</b>	<b>2.528</b>

Debiti tributari	31/12/2015	31/12/2014	variazione
Erario c/ritenute lavoratori autonomi	83	0	83
Erario c/Irap	0	0	0
Erario c/Ires	42.187	0	42.187
arrotondamento all'unità di euro	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>42.270</b>	<b>0</b>	<b>42.270</b>

Debiti vs istituti di prev. e sicurezza sociale	31/12/2015	31/12/2014	variazione
Fondi previdenza complementare	0	0	0
Inps c/contributi - Inail	1.581	325	1.256
arrotondamento all'unità di euro	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.581</b>	<b>325</b>	<b>1.256</b>

Altri debiti	31/12/2015	31/12/2014	variazione
Tares 2014	0	4.890	(4.890)
Dipendenti c/retribuzioni	290	290	0
Cauzioni ricevute	19.198	19.166	32
Note di accredito emesse	9.386	0	9.386
arrotondamento all'unità di euro	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>28.874</b>	<b>24.346</b>	<b>4.528</b>

## Elenco delle partecipazioni possedute in imprese controllate e collegate

Art. 2427 – n. 5

La società non possiede alcuna partecipazione, né direttamente né per tramite di società fiduciaria o per interposta persona in imprese controllate o collegate.

## Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Art. 2427 – n. 6

### Crediti

Non vi sono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

### Debiti

I debiti di durata residua superiore a 5 anni sono riassunti nella seguente tabella:

	31/12/2015	Di cui esigibili oltre 31.12.2016	Di cui esigibili oltre 31.12.2020
<b>Debiti finanziari</b>	<b>5.676.043</b>	<b>5.151.235</b>	<b>3.303.786</b>
B.Pop. FriulAdria spa - 6/4/07	1.787.723	1.722.619	1.432.869
B.Pop. FriulAdria spa - 23/4/08	682.416	660.369	559.220
B.C.C. San Biagio - 18/7/12	591.383	576.825	407.950
B.C.C. San Biagio - 9/4/13	614.521	551.422	375.747
Banca Intesa SpA	2.000.000	1.640.000	528.000

### Garanzie reali su beni sociali

Sono assistiti da garanzie reali ipotecarie:

- a. I due mutui concessi da FriulAdria SpA – garanzie iscritte in origine iscritte sull'area identificata catastalmente con il Fg. 50, mapp. 2973, 3264, 3268, 3266, 3335, 131, 489, successivamente estese anche al fabbricato costruito sulla medesima, per complessivi € 5.925.000,00;
- b. 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, mapp. Sub 1 2, per complessivi € 1.400.000,00.

## Effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari successivi alla chiusura dell'esercizio

Art. 2427 – n. 6-bis

La società ha sempre operato in Euro e pertanto non si riscontrano cambi valutari.

## Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Art. 2427 – n. 6-ter

Non sono state effettuate operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

## Composizione dei ratei/risconti attivi/passivi e altri fondi

Art. 2427 – n. 7

Ratei/Risconti attivi	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
risconti attivi su noleggi passivi	345	0	345
risconti attivi su canoni locazione finanziaria	22.240	31.240	(9.000)
risconti attivi su affitto arenile	1.925	1.931	(6)
risconti attivi su assicurazioni	443	810	(367)
risconti attivi su canoni assistenza software	5.853	5.892	(39)
risconti attivi su spese telefoniche	312	647	(335)
risconti attivi tassa circ. automezzi	397	296	101
risconti attivi su diritti/marchi	597	1.193	(596)
risconti attivi su diritti/marchi	297	0	297
arrotondamento all'unità di euro	1	0	1
<b>Totale</b>	<b>32.410</b>	<b>42.009</b>	<b>(9.599)</b>

Ratei/Risconti passivi	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
ratei passivi su interessi passivi	19.956	21.108	(1.152)
ratei passivi 14^ mensilità dipendenti / ferie permessi non goduti	82.007	90.425	(8.418)
ratei passivi su conguagli assicurazioni	11.981	0	11.981
risconti passivi su affitti	60.000	110.000	(50.000)
arrotondamento all'unità di euro	1	(1)	2
<b>Totale</b>	<b>173.945</b>	<b>221.532</b>	<b>(47.587)</b>

## Origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità ed utilizzazione in precedenti esercizi delle voci di patrimonio netto

Art. 2427 – nn. 4, 7-bis

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota distribuibile	Riepilogo utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti per copertura perdite					
				2015	2014	2013	2015	2014	2013
<b>Capitale sociale</b>	<b>1.040.000</b>		<b>0</b>						
<b>Riserve di capitale:</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Riserve di rivalutazione</b>	<b>1.386.647</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
L. 2/2009 art. 15 co. 16-23	1.386.647	A, B							
<b>Riserve di utili:</b>	<b>1.386.950</b>		<b>1.178.950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva legale	208.000	B	0						
Riserva straordinaria	1.178.950	A, B, C	1.178.950						
Quota parte riserve non distrib. ex art.2426 C.C. n. 5			0						
<b>Totale</b>	<b>3.813.597</b>		<b>1.178.950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Utile dell'esercizio	204.568								
Quota parte utile esercizio da accantonarsi a riserva legale	0	B							
Quota parte utile esercizio da attribuirsi all'ass. in part.	0								
Quota parte utile esercizio netto accant.riserva legale e attrib. ass. in part.	204.568	A, B, C	204.568						
Arrotondamento	(1)								
<b>Totale</b>	<b>4.018.164</b>		<b>1.383.518</b>						

(\*) Legenda: A = per aumento di capitale – B = per copertura perdite – C = per distribuzione ai soci.

	Capitale sociale	Riserva di rivalutazione	Riserva legale	Riserva straordinaria - arrotondamenti	Attribuzione associato in partecipazione	Risultato esercizio	Patrimonio netto
Consistenza al 31.12.2013	1.040.000	1.386.647	81.202	1.022.073	0	128.261	3.658.183
Destinazione risultato esercizio:							
<i>Attrib. riserva legale</i>			6.413				
<i>Attrib. riserva straordinaria</i>				97.661		(128.261)	
<i>Associato in partecipazione</i>					24.187		
Altre variazioni							
Risultato esercizio 2014						205.265	
Arrotondamento			1	3			
Consistenza al 31.12.2014	1.040.000	1.386.647	87.616	1.119.737	0	205.265	3.839.265
Destinazione risultato esercizio:							
<i>Attrib. riserva legale</i>			120.384				
<i>Attrib. riserva straordinaria</i>				59.212		(205.265)	
<i>Associato in partecipazione</i>					25.669		
Altre variazioni							
Risultato esercizio 2015						204.568	
Arrotondamento							
Consistenza al 31.12.2015	1.040.000	1.386.647	208.000	1.178.949	0	204.568	4.018.164

Riserve di utili:	Utili prodotti fino all'esercizio in corso al 31.12.2007	Utili prodotti dopo l'esercizio in corso al 31.12.2007	Totale
Riserva legale	23.544	184.456	208.000
Riserva straordinaria	0	1.178.949	1.178.949
<b>Totale</b>	<b>23.544</b>	<b>1.363.405</b>	<b>1.386.949</b>

### Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori dell'attivo patrimoniale

Art. 2427 – nn. 8

Non risultano nell'esercizio oneri finanziari imputati ad incremento dei valori dell'attivo patrimoniale.

### Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Art. 2427 – n. 9

Tra gli impegni sono evidenziati i canoni di leasing ancora da pagare comprensivi del prezzo di riscatto

dei beni ed i costi riferiti ai beni in leasing di proprietà dei concedenti presso di noi.

## Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche

Art. 2427 – nn. 10

Tutti i ricavi della società sono riferibili all'attività caratteristica di gestione di stabilimento balneare in San Michele al Tagliamento, frazione di Bibione (Venezia).

## Proventi da partecipazioni indicati nell'art. 2425 n.15) diversi dai dividendi

Art. 2427 – n. 11

Non sono stati conseguiti proventi da partecipazioni indicati nell'art. 2425 n. 15) diversi dai dividendi.

## Suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425 n. 17, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri

Art. 2427 – n. 12

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Variazione</b>
Interessi bancari	19.307	9.140	10.167
Interessi e oneri su finanziamenti	78.711	130.219	(51.508)
Interessi passivi indeducibili	0	525	(525)
Altri interessi passivi	164	197	(33)
Arrotondamento	(1)	0	(1)
<b>Totale</b>	<b>98.181</b>	<b>140.081</b>	<b>(41.900)</b>

## Prospetti inerenti la fiscalità differita

Art. 2427 – n. 14

Differenze temporanee dell'esercizio

Sono relative all'ammortamento dell'avviamento riferito all'azienda - Chiosco ODA, fiscalmente ammesso in deduzione in un periodo di 18 anni mentre nello schema di bilancio viene ammortizzato in un periodo di cinque anni

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:

- al Contributo a fondo perduto di € 600.000 erogato dal Comune di San Michele al Tagliamento nell'esercizio 2012 per il ripristino degli arenili gravemente erosi e danneggiati dalle mareggiate del 2009, tassato in quote costanti negli esercizi 2012/2016.
- al contributo a fondo perduto di € 123.500 erogato dal Comune di San Michele al Tagliamento per i danni subiti a seguito dell'alluvione del 2010, tassato in quote costanti negli esercizi 2014/2018.

## 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 spesi a conto economico nel periodo 2009/2012, sono stati ripresi a tassazione, generando imposte anticipate per complessivi € 64.704 (di cui € 56.668 riferibili ad IRES ed € 8.036 riferibili ad IRAP).

## Riduzione aliquota IRES –aliquote applicate

Si è tenuto della riduzione dell'aliquota Ires dal 27,5% al 24% prevista dalla legge di stabilità per il 2016 con decorrenza dal corrente esercizio 2016.

È stata assunta l'aliquota attualmente in vigore del 3,9% per l'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 riverteranno 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.

Nei prospetti che seguono sono evidenziati i suindicati incrementi/decrementi dei Crediti per imposte anticipate e del Fondo Imposte differite:

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	31/12/2015			31/12/2014		
	Differenze temporanee	IRES 27,5%	IRAP 3,9%	Differenze temporanee	IRES 27,5%	IRAP 3,9%
<b>Saldo iniziale</b>		<b>85.108</b>	<b>11.879</b>		<b>74.542</b>	<b>10.572</b>
Incrementi per TARSU (deduzione per cassa)	0	0		4.890	1.345	
Incrementi per ammortamento avviamento	32.842	9.032	1.281	32.842	9.032	1.281
Decrementi per TARSU (deduzione per cassa)	4.890	(1.345)		0	0	
rettifiche inventariali	0	0	0	691	190	26
Aggiornamento aliquota IRES		(11.810)				
Arrotondamenti		0	0		0	0
<b>Saldo finale</b>		<b>80.985</b>	<b>13.160</b>		<b>85.108</b>	<b>11.879</b>
		<b>94.145</b>			<b>96.987</b>	

FONDO IMPOSTE DIFFERITE	31/12/2015			31/12/2014		
	Differenze temporanee	IRES 27,5%	IRAP 3,9%	Differenze temporanee	IRES 27,5%	IRAP 3,9%
<b>Saldo iniziale</b>		<b>93.170</b>	<b>0</b>		<b>99.000</b>	<b>0</b>
Incrementi per rinvio tassazione contributo Comune S.M.T.	0	0		98.800	27.170	
Decrementi per tassazione contributo Comune S.M.T. deliberato nel 2010 erogato nel 2012	120.000	(33.000)		120.000	(33.000)	
Decrementi per tassazione contributo Comune S.M.T. erogato nel 2014	24.700	(6.793)		0	0	
Aggiornamento aliquota IRES		(6.794)			0	
Arrotondamenti		0	0		0	0
<b>Saldo finale</b>		<b>46.584</b>	<b>0</b>		<b>93.170</b>	<b>0</b>
		<b>46.584</b>			<b>93.170</b>	

Imposte anticipate/differite	31/12/2015			31/12/2014		
	IRES 27,5%	IRAP 3,9%		IRES 27,5%	IRAP 3,9%	
TARSU (deduzione per cassa)	(1.345)			1.345		
Ammortamento avviamento	9.032	1.281		9.032	1.281	
Rinvio tassazione Contributo Comune S.M.T.	0			(27.170)		
Tassazione Contributo Comune S.M.T. deliberato nel 2010 ed erogato nel 2012	33.000			33.000		
Tassazione Contributo Comune S.M.T. erogato nel 2014	6.793			0		
Rettifiche inventariali	0	0		190	26	
Aggiornamento aliquota IRES	(5.016)			0		
Arrotondamenti	0	0		0	0	
<b>Saldo finale</b>	<b>42.464</b>	<b>1.281</b>		<b>16.397</b>	<b>1.307</b>	
	<b>43.745</b>			<b>17.704</b>		

## Rendiconto finanziario della liquidità anno 2015

Allo scopo di fornire una più approfondita informazione sugli aspetti finanziari della gestione sociale si espone di seguito il rendiconto finanziario riferito ai flussi di liquidità che si sono manifestati nell'esercizio 2015.



<b>A - Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>204.568</b>	<b>205.265</b>
Imposte sul reddito	206.710	213.815
Interessi passivi/(interessi attivi)	93.351	131.635
(Dividendi)	0	0
minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	2.117
(Plusvalenze) derivanti dalla cessione di attività	(6.131)	(9.599)
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>498.498</b>	<b>543.233</b>

**Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto**

Accantonamenti TFR	1.191	1.354
Utilizzi TFR	(7.034)	(17.584)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.022.730	993.395
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
<b>Totale rettifiche elementi non monetari</b>	<b>1.016.887</b>	<b>977.165</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>1.515.385</b>	<b>1.520.398</b>

**Variazioni del capitale circolante netto**

Decremento/(incremento) delle rimanenze	3.437	2.940
Decremento/(incremento) crediti vs clienti	(68.142)	108.055
Decremento/(incremento) crediti vs Erario	150.433	86.622
Decremento/(incremento) crediti diversi	45.630	(47.075)
Incremento/(decremento) debiti verso fornitori	2.528	41.551
Incremento/(decremento) debiti tributari	42.270	(1.880)
Incremento/(decremento) debiti vs Istituti previdenza/assistenza	1.256	1.824
Incremento/(decremento) debiti diversi	4.528	(264.531)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	9.599	8.964
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(47.587)	166.109
Altre variazioni del capitale circolante netto	(59.707)	0
<b>Totale variazioni capitale circolante netto</b>	<b>84.245</b>	<b>102.579</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>1.599.630</b>	<b>1.622.977</b>

**Altre rettifiche**

Interessi incassati/(pagati)	(99.332)	(138.370)
(Imposte sul reddito pagate)	(185.376)	(123.506)
(Utilizzo dei fondi)	(118.800)	(76.515)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(403.508)</b>	<b>(338.391)</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>1.196.122</b>	<b>1.284.586</b>

<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(568.736)	(990.016)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	6.488	10.921
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(186.919)	(32.634)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)		(270)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(749.167)</b>	<b>(1.011.999)</b>

### C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(728.124)	191.086
Accensione finanziamenti	2.000.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(843.398)	(453.915)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>428.478</b>	<b>(262.829)</b>

<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>875.433</b>	<b>9.758</b>
<b>Disponibilità liquide al 1° gennaio</b>	<b>24.775</b>	<b>15.017</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>900.208</b>	<b>24.775</b>

### Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria

Art. 2427 – n. 15

L'organico medio aziendale espresso in ULA, ripartito per categoria, è riportato nella seguente tabella:

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>Variazione</b>
Dirigenti	0,00	0,00	0,00
Impiegati	6,59	6,59	0,00
Operai	83,85	85,67	(1,82)
Altri	0,00	0,00	0,00
	<b>90,44</b>	<b>92,26</b>	<b>(1,82)</b>

## Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci

Art. 2427 – n. 16

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 il compenso spettante al Consiglio di Amministrazione è pari ad Euro 49.050, importo al quale si somma il costo per oneri previdenziali a carico della società pari ad € 3.558.

Il Compenso spettante al collegio sindacale è pari ad € 26.800, importo al quale si somma il contributo alla Cassa di Previdenza ed Assistenza dei Dottori Commercialisti pari ad € 1.072.

## Corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale

Art. 2427 – n. 16 - bis

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 € 9.000, importo al quale si somma il contributo alla Cassa di Previdenza ed Assistenza dei Dottori Commercialisti pari ad € 360. Non sono stati svolti altri servizi di verifica, nè servizi di consulenza fiscale ed altri diversi dalla revisione contabile.

## Altre informazioni

Art. 2427 – nn. 17 –18 – 19 – 19-bis – 20 –21

Essendo la società costituita nella forma di società a responsabilità limitata, il relativo capitale sociale non è suddiviso in azioni, né la stessa può emettere azioni di godimento o costituire patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma, dell'art. 2447-bis del c.c..

La società non ha emesso obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili, od altri strumenti finanziari recanti diritti patrimoniali e partecipativi.

La società non ha ricevuto alcun finanziamento con obbligo di restituzione da parte dei soci.

## Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari

Art. 2427-bis

Nel corso del 2015 non sono stati sottoscritti, né sono in essere da esercizi precedenti, strumenti finanziari derivati.

## Operazioni di leasing che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni in oggetto

Art. 2427 – n. 22

Descrizione cespiti	Anno acquisto	Valore attuale rate canone non scadute	Prezzo di opzione finale di acquisto	Oneri finanziari di competenza dell'esercizio
Contratto De Lage Landen - 4 trattori	2013	120.166	2.600	3.539
<b>TOTALE</b>		<b>120.166</b>	<b>2.600</b>	<b>3.539</b>

Nel prospetto che segue si riporta l'ammontare complessivo al quale i beni oggetto del contratto di locazione finanziaria sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori), i fondi di

ammortamento teorici agli stessi riferibili alla data del 31.12.2014 e 31.12.2015 e l'ammortamento dell'esercizio 2015. Nell'elaborazione del piano di ammortamento, analogamente a quanto fatto per le immobilizzazioni materiali, sono state assunte aliquote pari ai coefficienti di ammortamento stabiliti ai fini fiscali dal D.M. 31 dicembre 1988.

Descrizione cespiti	Anno acquisto	Costo acquisto	Aliquota amm.to	F.do amm.to al 31.12.2014	F.do amm.to al 31.12.2015	Amm.to 2015	Valore contabile al 31.12.2015
4 pennelli isole servizi spiaggia	2004	1.404.000	10%	1.404.000	1.404.000	-	-
2 pennelli isole servizi spiaggia	2003	900.000	10%	900.000	900.000	-	-
4 Trattori	2013	260.000	20%	104.000	156.000	52.000	104.000
<b>Totale</b>		<b>2.304.000</b>		<b>2.304.000</b>	<b>2.304.000</b>	-	<b>104.000</b>

## Garanzie personali rilasciate da terzi

Al 31 dicembre 2015 si segnalano:

1. Polizza fideiussoria nr. 2250197 Reale Mutua a garanzia del pagamento della cauzione dovuta per il contratto di sponsorizzazione/manutenzione aree verdi comunali nella località di Bibione con il Comune di San Michele al Tagliamento. Importo garantito per Euro 35.318,75 (durata fino allo scadere del contratto 2018);
2. Polizza fideiussoria nr. 2241188 Reale Mutua nr. 2241188 a garanzia del servizio di raccolta rifiuti sull'arenile di Bibione di Euro 400,00: Importo garantito Euro 40.000,00;
3. Polizza fideiussoria nr. 2064151 Coface Assicurazioni a garanzia del pagamento degli oneri di urbanizzazione Isole di Servizi area ex Gaetana Sterni di Euro 420,00.

## Operazioni realizzate con parti correlate

Art. 2427 – n. 22 - bis

Non risultano operazioni con parti correlate di rilevanza tale o concluse a non normali condizioni di mercato da richiedere la segnalazione.

## Natura ed obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Art. 2427 – n. 22 - ter

Non sono stati assunti accordi significativi nel decorso esercizio né successivamente non risultanti dallo stato patrimoniale.

Bibione, 30 marzo 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
dott.ssa Vania Prataviera

La sottoscritta Dott.ssa Vania Prataviera dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.