

LIGNANO SABBIADORO GESTIONI SPA

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	VIA LATISANA, 44 - LIGNANO-SABBIADORO (UD) 33054
Codice Fiscale	02328640301
Numero Rea	UD 252524
P.I.	02328640301
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	932920
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.861	23.626
7) altre	811.492	836.452
Totale immobilizzazioni immateriali	838.353	860.078
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	414.926	434.520
3) attrezzature industriali e commerciali	1.165.963	890.770
4) altri beni	318.299	295.387
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	112.407
Totale immobilizzazioni materiali	1.899.188	1.733.084
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d) altre imprese	1.808	1.808
Totale partecipazioni	1.808	1.808
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	674
Totale crediti verso altri	-	674
Totale crediti	-	674
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.808	2.482
Totale immobilizzazioni (B)	2.739.349	2.595.644
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	23.068	21.732
Totale rimanenze	23.068	21.732
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.485	235.302
Totale crediti verso clienti	199.485	235.302
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.820	1.216
esigibili oltre l'esercizio successivo	87.720	87.720
Totale crediti tributari	186.540	88.936
4-ter) imposte anticipate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.236	6.861
Totale imposte anticipate	8.236	6.861
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.557	106.682
Totale crediti verso altri	103.557	106.682
Totale crediti	497.818	437.781
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	57.531	225.484
3) danaro e valori in cassa	14.689	15.008
Totale disponibilità liquide	72.220	240.492

Totale attivo circolante (C)	593.106	700.005
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	33.120	43.387
Totale ratei e risconti (D)	33.120	43.387
Totale attivo	3.365.575	3.339.036
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	26.242	24.067
V - Riserve statutarie	244.285	202.946
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	500	500
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	501	502
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	25.249	43.515
Utile (perdita) residua	25.249	43.515
Totale patrimonio netto	796.277	771.030
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.424	12.901
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	788.169	600.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	720.504	1.000.000
Totale debiti verso banche	1.508.673	1.600.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	512.561	447.584
Totale debiti verso fornitori	512.561	447.584
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.557	30.028
Totale debiti tributari	21.557	30.028
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.290	24.768
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.290	24.768
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.692	193.028
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.629	12.679
Totale altri debiti	244.321	205.707
Totale debiti	2.314.402	2.308.087
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	241.472	247.018
Totale ratei e risconti	241.472	247.018
Totale passivo	3.365.575	3.339.036

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.455.919	6.115.377
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	19.202	18.483
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	752.175	752.670
altri	124.000	-
Totale altri ricavi e proventi	876.175	752.670
Totale valore della produzione	7.351.296	6.886.530
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	551.716	508.245
7) per servizi	2.157.349	1.896.851
8) per godimento di beni di terzi	756.726	745.485
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.208.405	2.116.705
b) oneri sociali	628.532	631.671
c) trattamento di fine rapporto	24.356	22.782
e) altri costi	39.543	37.967
Totale costi per il personale	2.900.836	2.809.125
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	180.184	152.019
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	357.996	351.434
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	29.000	8.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	567.180	511.453
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.337)	8.650
14) oneri diversi di gestione	206.059	177.046
Totale costi della produzione	7.138.529	6.656.855
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	212.767	229.675
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.949	4.743
Totale proventi diversi dai precedenti	2.949	4.743
Totale altri proventi finanziari	2.949	4.743
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45.989	56.267
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.989	56.267
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(43.040)	(51.524)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	15.022	4.570
Totale proventi	15.022	4.570
21) oneri		
altri	33.751	4.921
Totale oneri	33.751	4.921
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(18.729)	(351)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	150.998	177.800

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	133.491	137.900
imposte anticipate	7.742	3.615
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	125.749	134.285
23) Utile (perdita) dell'esercizio	25.249	43.515

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono 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 di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo e del Revisore Legale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota Integrativa Attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 838.353.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, con il consenso, ove richiesto, del Collegio sindacale, in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale e si forniscono i dettagli che seguono.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Riguardano la registrazione del marchio sociale e l'acquisto di software; sono iscritti al costo di acquisto e sono ammortizzati nel rispetto della normativa civilistica sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

Trattasi delle spese incrementative su beni ricevuti in concessione demaniale che sono iscritti sulla base del costo sostenuto ed ammortizzate nel limite della quota imputabile a ciascun periodo di imposta in relazione alla durata della concessione demaniale cioè fino al 31/12/2020.

Per i beni immateriali sotto indicati, al costo sostenuto per l'acquisto dei materiali, si è portato in aumento anche il costo relativo ai dipendenti della società che, in economia, hanno realizzato alcune opere di sistemazione di immobili in concessione e più precisamente:

	Bene immateriale		Costo dipendenti
Lavori Bar Smeraldo	€.		1.694,80
Lavori Terrazza Mare	€.		4.558,97
Lavori ufficio spiaggia nr.4	€.		926,25
Lavori ufficio spiaggia nr.5	€.		910,00
Lavori Darsena	€.		11.111,58
TOTALE	€.		19.201,60

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 811.492 sulla base del costo sostenuto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2015	838.353
Saldo al 31/12/2014	860.078
Variazioni	-21.725

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	45.299	-	-	1.680.390	1.725.689
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	21.673	-	-	843.937	865.611
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	-	-	23.626	-	-	836.452	860.078
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	21.044	0	0	137.415	158.460
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	17.809	0	0	162.376	180.185
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	3.235	0	0	(24.961)	(21.725)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	66.343	-	-	1.817.805	1.884.148
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	39.482	-	-	1.006.313	1.045.796
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	-	-	26.861	-	-	811.492	838.353

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà della società.

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e pubblicità.

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 1.899.188.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2015 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Impianti specifici	6%
Impianti generici	4%.
Impianti elettrici	5%
Impianti allarme	15%
Impianti e mezzo sollevamento Darsena	3,75%
Macchinari proiezione e sonoro Terrazza mare	9,50
Macchinari ed attrezzature	7,50%
Arredi Bar	5%
Costruzioni leggere	5%
Attrezzature spiaggia	15%
Attrezzature discoteca	7,75%
Attrezzatura varia e minuta	12,50%
Macchine elettr.ufficio	10%
Autoveicoli da trasporto	10%

Tali aliquote, come per gli esercizi precedenti, corrispondono ai coefficienti stabiliti dalla tabella ministeriale di cui al D.M.31/12/1988, ridotte al 50%, in quanto per le categorie sopraccitate, escluso le attrezzature spiaggia, le percentuali sono previste per attività svolte per l'intero esercizio mentre i giorni di attività stagionale dell'impresa sono di circa centocinquanta all'anno.

Le medesime considerazioni non possono valere per le attrezzature spiaggia in quanto la tabella ministeriale è espressamente prevista per gli "stabilimenti balneari" la cui attività è naturalmente di durata inferiore all'anno. Pur tuttavia, come negli esercizi precedenti, si è ritenuto di applicare l'aliquota ministeriale ridotta al 50% anche per tale categoria in quanto la durata economica di tali beni, confortata da dichiarazione rilasciata dal principale produttore e fornitore, è di circa 7/8 anni; pertanto, l'applicazione dell'aliquota ministeriale ridotta stima in maniera corretta e prudentiale la residua durata di utilizzazione di tali beni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2015	1.899.188
Saldo al 31/12/2014	1.733.084
Variazioni	125.162

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	879.883	2.519.059	809.134	112.407	4.320.483
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	445.363	1.628.289	513.747	-	2.587.400
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	434.520	890.770	295.387	112.407	1.733.084
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	40.049	528.218	66.780	0	635.047
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	2.350	35.769	1.363	112.407	151.889
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	58.526	251.959	47.511	0	357.996
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(20.827)	240.490	17.906	(112.407)	125.162
Valore di fine esercizio						
Costo	-	917.584	3.011.508	874.551	-	4.803.641
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	502.656	1.845.545	556.252	-	2.904.453
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	-	414.926	1.165.963	318.299	-	1.899.188

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2015	1.808
Saldo al 31/12/2014	2.482
Variazioni	-674

Esse risultano composte dalla partecipazione nel Consorzio Spiaggia Viva per € 1.808.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Partecipazioni

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

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I - Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2015 è pari a 593.106.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a 106.899.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

Rimanenze

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni utilizzati per la produzione dei servizi nella normale attività della società e sono valutate in bilancio al valore di costo di acquisto

Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.I" per un importo complessivo di 23.068.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2015 nelle sotto-voci che compongono la voce Rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	0	-
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	0	-
Lavori in corso su ordinazione	-	0	-
Prodotti finiti e merci	21.732	1.336	23.068
Acconti (versati)	-	0	-
Totale rimanenze	21.732	1.336	23.068

Attivo circolante: crediti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, la voce dell'attivo *C.II Crediti* accoglie le seguenti sotto-voci:

- 1) verso clienti
- 4-bis) crediti tributari
- 4-ter) imposte anticipate
- 5) verso altri

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Crediti commerciali

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato effettuato un accantonamento al fondo svalutazione per 29.000 euro.

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Attività per imposte anticipate

Nella voce C.II 4-ter dell'attivo di Stato patrimoniale risulta imputato l'ammontare delle cosiddette "imposte prepagate" (imposte differite "attive"), pari a 8.236, sulla base di quanto disposto dal documento n.25 dei Principi Contabili nazionali.

Si tratta delle imposte "correnti" (IRES e IRAP) relative al periodo in commento, connesse a "variazioni temporanee deducibili", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 497.818.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	235.302	(35.817)	199.485	199.485	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	88.936	97.604	186.540	98.820	87.720
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.861	1.375	8.236	-	8.236
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	106.682	(3.125)	103.557	103.557	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	437.781	60.037	497.818	401.862	95.956

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia e, pertanto si omette la prevista suddivisione per aree geografiche.

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

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per euro 72.220, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole sotto-voci che compongono le Disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	225.484	(167.953)	57.531
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	15.008	(319)	14.689
Totale disponibilità liquide	240.492	(168.272)	72.220

Per un'analisi dettagliata della variazione della posizione finanziaria della Società nel corso dell'esercizio e per un confronto con l'esercizio precedente si rimanda al Rendiconto Finanziario.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella voce D. "Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ammontano a euro 33.120. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto:

	val.inizio esercizio	variazione esercizio	valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	206	206
Risconti attivi	43.387	(10.473)	32.914
Totale ratei e risconti passivi	43.387	(10.267)	33.120

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 796.277 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 25.247. Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	500.000	-			500.000
Riserva legale	24.067	2.175			26.242
Riserve statutarie	202.946	41.339			244.285
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	500	-			500
Varie altre riserve	2	-			1
Totale altre riserve	502	-			501
Utile (perdita) dell'esercizio	43.515	-		25.249	25.249
Totale patrimonio netto	771.030	-		25.249	796.277

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Capitale soci sostenitori: Banca Popolare Friuladria Spa	500
Totale	500

Non vi sono naturalmente riserve distribuibili stante il divieto previsto dallo statuto della società.

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tattamento fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	12.901
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.356
Utilizzo nell'esercizio	23.833
Totale variazioni	523
Valore di fine esercizio	13.424

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale. In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso soci per finanziamenti, per i debiti verso banche e per i debiti verso altri finanziatori, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati al 31/12/2015 e i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

Descrizione	Importo
Erario c/rit.passive	2.758
Erario c/rit.su retribuzioni	23.119
Debiti v/fondi complementari	200
Dipendenti c/retribuzioni	13.030
Amministratori c/comp.da liquidare	5.287
Sindaci c/ comp.da liquidare	32.600
Debiti vari a breve	14.672
Dipendenti c/ quattordicesima	17.793
Dipendenti c/ferie non godute	30.919
Clienti c/anticipi stagione 2016	90.314
Cauzioni darsena a lungo	13.329
Cauzioni inquilini a lungo	300

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 2.314.402.

Il prospetto che segue fornisce di dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono la voce Debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	-	0	-	-	-
Obbligazioni convertibili	-	0	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0	-	-	-
Debiti verso banche	1.600.000	(91.327)	1.508.673	788.169	720.504
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	-	-
Acconti	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	447.584	64.977	512.561	512.561	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	-	0	-	-	-
Debiti tributari	30.028	(8.471)	21.557	21.557	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.768	2.522	27.290	27.290	-
Altri debiti	205.707	38.614	244.321	230.692	13.629
Totale debiti	2.308.087	6.315	2.314.402	1.580.269	734.133

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Ratei e risconti passivi

Nella voce E."Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ammontano a euro 241.472.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue:

	val.inizio esercizio	variazione esercizio	valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.157	(8.774)	383
Risconti passivi	237.861	3.228	241.089
Totale ratei e risconti passivi	247.018	(5.546)	241.472

Segnaliamo, in quanto significativo, l'importo dei risconti passivi pari ad euro 241.089 costituiti dalle prestazioni di servizi della darsena di competenza dell'esercizio 2016.

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società.

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Conto economico.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente e ammontano a euro 6.455.919.

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

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la società svolge essenzialmente una sola attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Bar e Terrazza Mare	1.749.067
Darsena	800.400
Spiaggia	3.741.060
Altri Ricavi	165.392
Totale	6.455.919

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tale ripartizione non ha significato in quanto la società opera esclusivamente presso la sede di Lignano Sabbiadoro.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7). Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 7.138.529.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	45.488
Altri	501
Totale	45.989

Proventi e oneri straordinari

Composizione proventi straordinari (art. 2427 c. 1 n. 13)

La composizione della voce di Conto economico E.20 "Proventi straordinari" risulta essere la seguente:

Proventi	31/12/2015	31/12/2014
Sopravvenienze attive	15.022	4.570
Totale proventi straordinari	15.022	4.570

Composizione oneri straordinari (art. 2427 c. 1 n. 13)

La composizione della voce di Conto economico E.21 "Oneri straordinari" risulta essere la seguente:

Oneri	31/12/2015	31/12/2014
Sopravvenienze passive	34.020	4.921
Totale oneri straordinari	33.751	4.921

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in

sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio.

Anche la disciplina IRAP contempla casi in cui la determinazione della base imponibile si ottiene apportando ai componenti positivi e negativi di bilancio variazioni in aumento e in diminuzione che hanno natura di differenze temporanee e pertanto richiedono la rilevazione di imposte differite attive o passive.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono dovute con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) mentre non sono state iscritte quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, saranno dovute solo in esercizi futuri (imposte differite) in quanto inesistenti.

E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

Le attività derivanti da imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli 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.

Le relative imposte anticipate possono così essere riassunte:

	IMPORTO FISC.NON DEDUCIBILE	IMPOSTE ANTICIPATE
ACCANTON.F.DO SVAL.CREDITI	28.152	7.742
TOTALE IRES ANTIC.2015		7.742

MOVIMENTAZIONI ANNI PRECEDENTI

Nel corso dell'esercizio è stata utilizzata parte dell'imposta anticipata Ires accantonata nei precedenti e più precisamente quella relativa ai compensi amministratori che, pur essendo di competenza dell'anno 2004, sono stati liquidati nel corrente esercizio generando, pertanto, le seguenti movimentazioni:

IMP.ANTICIPATE 31/12/2014	UTILIZZO	ACCANT.2015	SALDO 31/12/2015
6.861	-6.367	7.742	8.236

Pertanto il riepilogo delle imposte alla voce 22 è il seguente:

IRES	30.345	
IRAP	103.146	
IRES ANTICIPATA	(7.742)	
TOTALE VOCE 22		125.749

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
Accant.f.do sval. crediti	6.783	21.369	28.152	27,50%	7.742
Comp.ammin.re non liquidati	1.797	0	1.797	27,50%	494

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce E.22 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2015, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

In ossequio a quanto raccomandato dal principio contabile OIC 10, si ritiene opportuno presentare il seguente rendiconto finanziario dei flussi di disponibilità liquide al fine di fornire le informazioni utili per valutare la situazione finanziaria della società (compresa la liquidità e solvibilità) nell'esercizio in commento e la sua evoluzione negli esercizi successivi.

In particolare il rendiconto permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte dalla gestione reddituale e le modalità di impiego;
- la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dalla gestione reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

Alla luce di quanto sopra, di seguito si presenta il rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso al 31/12/2015 .

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	25.249	43.515
Imposte sul reddito	125.749	134.285
Interessi passivi/(attivi)	43.040	51.524
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(40.735)	(60.349)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	153.303	168.975
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	24.356	37.291
Ammortamenti delle immobilizzazioni	538.180	503.453
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	562.536	540.744
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	715.839	709.719
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.336)	8.469
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	35.817	8.413
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	64.977	98.442
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	10.267	(25.567)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(5.546)	9.551
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(63.189)	(148.082)
Totale variazioni del capitale circolante netto	40.990	(48.774)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	756.829	660.945
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(43.040)	(51.524)
(Imposte sul reddito pagate)	(12.718)	(19.178)
(Utilizzo dei fondi)	(23.833)	(22.611)
Totale altre rettifiche	(79.591)	(93.313)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	677.238	567.632
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(635.047)	(408.102)
Flussi da disinvestimenti	39.998	54.381

Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(158.460)	(83.790)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	(674)	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(754.183)	(437.511)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	188.169	169.387
(Rimborso finanziamenti)	(279.496)	(80.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(91.327)	89.387
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(168.272)	219.508
Disponibilità liquide a inizio esercizio	240.492	20.984
Disponibilità liquide a fine esercizio	72.220	240.492

Nota Integrativa Altre Informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2015, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C., le seguenti informazioni:

- Compensi revisore legale o società di revisione

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 20 c.c.)
- Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 c.c.)
- Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 6-bis c.c.)
- Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 c.c.)
- Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art. 2427-bis c. 1 n.1 c.c.)

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Impiegati	12
Operai	63

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	70.473
Compensi a sindaci	32.600
Totale compensi a amministratori e sindaci	103.343

Compensi revisore legale o società di revisione

Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)

I corrispettivi corrisposti ai revisori legali per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal seguente prospetto:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.500
Altri servizi di verifica svolti	5.250
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	16.850
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	32.600

Categorie di azioni emesse dalla società

Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art.2427 c. 1 n. 17 C.C.)

Il capitale sociale, pari a euro 500000, è rappresentato da numero azioni ordinarie di nominali euro 1,00 cadauna.

Titoli emessi dalla società**Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 18 C.C.)**

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori simili.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)**

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)**

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 non sono state effettuate operazioni atipiche e inusuali che per significatività e rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale.

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e passività in valuta.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

Nota Integrativa parte finale

Si conclude la presente Nota Integrativa attestandoVi che le risultanze del Bilancio corrispondono al saldo delle scritture contabili tenute in ottemperanza delle norme vigenti e che lo stesso Bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Lignano Sabbiadoro, li 10/03/2016

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMINISTRAZIONE

SALATIN LORIS