



VENEZIA SPIAGGE S.p.A.

VENEZIA SPIAGGE S.P.A.

Società soggetta a Direzione e Coordinamento del

Comune di Venezia

Con sede in Venezia - San Marco 4136

Capitale Sociale € 780.000.= i. v.

Registro delle imprese di Venezia

C.F. e P.IVA n. 02532890270

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2019

RELAZIONE SULLA GESTIONE

NOTA INTEGRATIVA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

VENEZIA SPIAGGE S.p.A.

Società soggetta a Direzione e Coordinamento del Comune di Venezia

SEDE LEGALE: SAN MARCO 4136 - 30124 VENEZIA

SEDE AMMINISTRATIVA: PIAZZALE RAVA' - 30126 LIDO DI VENEZIA

CAPITALE SOCIALE € 780.000 i.v. - REGISTRO IMPRESE, C.F. e P. IVA 02532890270

VENEZIA SPIAGGE S.P.A.

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Venezia

Sede in SAN PALAZZO COMUNALE CA' FARSETTI 4136 -30124 VENEZIA (VE)
Capitale sociale Euro 780.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato positivo pari a Euro 463.204.

La presente relazione è redatta con l'osservanza delle disposizioni contenute nell'articolo 2428 del codice civile, pur essendo la società non obbligata in forza della disposizione dell'articolo 2435-bis del codice civile.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della gestione degli stabilimenti balneari, nel Comune di Venezia.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta negli stabilimenti del Lido di Venezia, in Lungomare Gabriele D'Annunzio e a San Nicolò, Piazzale Ravà.

Sotto il profilo giuridico, come richiesto dall'art. 2428 codice civile, si forniscono le seguenti precisazioni:

- la società non detiene alcuna partecipazione di controllo o di collegamento;
- la società non ha acquistato né ceduto nel corso dell'esercizio azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;
- in relazione ai rischi e incertezze cui la società è esposta si segnala che, oltre a quanto esposto nel prosieguo della presente relazione, la società è soggetta ai rischi derivanti dalla situazione sanitaria del nostro paese a causa del diffondersi dell'epidemia di COVID-19.
- in relazione all'uso da parte della società di strumenti finanziari, si segnala che la società investe la liquidità disponibile in operazioni a breve termine sul mercato monetario, minimizzando i rischi di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari.

La società è soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Venezia, per effetto di controllo di diritto ai sensi dell'art. 2359 co. 1 n. 1) del codice civile.

Andamento della gestione

Andamento della gestione nel settore in cui opera la società

Il bilancio appena chiuso, per quanto riguarda i ricavi caratteristici della gestione balneare, evidenzia una diminuzione dei ricavi relativi ai servizi tipici di spiaggia, rispetto all'anno precedente, di circa il 1,70% (39.960.= euro in meno). Questo dato risente di un calo degli incassi delle locazioni stagionali, pari al 2,1%, e di un calo degli incassi delle locazioni giornaliere, di circa il 1%.

Lo stabilimento Blue Moon ha avuto un incremento dei ricavi, rispetto all'anno precedente, di circa il 10,58% (35.191.= euro in più). A partire dal 23 giugno è stata aperta la spiaggia libera e la gestione della vendita ombrelloni, lettini e servizi igienici ha avuto un ricavo di 28.696.= euro.

La gestione complessiva, relativa a locazione capanne, vendita ombrelloni e servizi giornalieri ha avuto in incremento del 1,44% (39.530.=) rispetto all'anno precedente.

La percentuale di occupazione delle capanne, dell'intero stabilimento, si è attestata intorno al 73%; risultato, questo, che soffre del perdurare di una diminuzione occupazionale secondo un trend già avviato negli anni precedenti e ciò nonostante una politica aziendale tesa a fidelizzare la clientela, con politiche di prezzo e di miglioramento dei servizi offerti.

Le tariffe deliberate dal consiglio per l'anno 2020 sono state mantenute uguali a quelle in vigore nell'anno 2019.

Il dato economico del valore della produzione operativa, ha avuto un piccolo incremento sebbene ci sia stata una flessione delle presenze nel settore capanne, grazie all'aumento delle presenze nei servizi di vendita giornalieri quali ombrelloni, lettini e servizi.

Questo dato evidenzia che nel nostro arenile la tradizionale "capanna" - anche a causa di una popolazione veneziana che diminuisce numericamente e che, quindi, non garantisce più quel *turnover* delle passate stagioni - non garantisce più alla società la tranquillità economico-finanziaria del passato, quando la maggior parte dei ricavi risultava acquisita già prima dell'avvio della stagione balneare. Il dato confortante che risulta è l'aumento della vendita dei servizi giornalieri.

Altri accadimenti gestionali

Per quanto riguarda la problematica degli accertamenti avviati dall'Ufficio Tributi del Comune di Venezia, per quanto riguarda ICI e IMU dal 2009 in poi, a seguito della revisione delle rendite catastali, avviata a seguito dell'attività della Guardia di Finanza durante il 2013, si informa che proseguono sia l'attività difensiva, presso le commissioni tributarie, che quella negoziale, con gli uffici preposti del Comune di Venezia; e ciò sia per quanto riguarda sia l'ICI/IMU che la questione TARI.

In relazione ai lavori di miglioramento degli stabilimenti balneari, come disposto dal nuovo piano particolareggiato degli arenili, la società ha dotato la spiaggia libera di adeguati servizi igienici, utilizzando manufatti certificati a norma di legge.

Sono state concesse dal Comune di Venezia, le autorizzazioni per rendere fisse le strutture della biglietteria, del bazar, dei cc.dd. Pala 2 e Pala 3, e della pizzeria, presso lo stabilimento balneare Lungomare D'Annunzio, nonché del c.d. Pala 1 presso lo stabilimento di San Nicolò, in modo da non avere più l'onere della rimozione invernale delle attrezzature; inoltre è stata autorizzata la ristrutturazione del primo piano dello stabile che accoglie gli uffici e del vecchio blocco dei servizi, nello stabilimento San Nicolò, per ricavarne una foresteria.

Nel mese di luglio sono stati ultimati i lavori di ristrutturazione ed è stata inaugurata la terrazza del complesso edilizio del Blue Moon.

Terminata la stagione balneare, nel mese di ottobre, è stato dato avvio ai lavori per la realizzazione della piscina, dei nuovi servizi igienici e dei nuovi uffici come da progetto approvato al fine di ottenere il rinnovo della concessione balneare per 20 anni.

I lavori hanno subito qualche ritardo a causa di alcuni problemi organizzativi derivanti dalla complessa procedura di affidamento dell'appalto pubblico.

In occasione dell'avvio dei lavori di esecuzione del progetto di ristrutturazione degli stabilimenti, si è anche avviata la conversione di un'area destinata a capanne, caratterizzata da una bassa percentuale di occupazione, in un complesso di mini capanne, negli ultimi anni molto richieste dalla clientela.

In data 12 novembre, come tutta la città di Venezia, anche la società ha sofferto le conseguenze del fortunale che ha anche causato l'eccezionale acqua alta. In particolare sono state danneggiate numerose capanne distribuite in entrambi gli stabilimenti. In relazione a ciò sono già state avviate le necessarie pratiche finalizzate ad ottenere tutti i possibili indennizzi.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi	3.352.024	3.138.010	3.154.496
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	682.837	861.065	381.542
Reddito operativo (Ebit)	673.145	533.872	(106.792)
Utile (perdita) d'esercizio	463.204	357.265	(276.289)
Attività fisse	1.097.758	1.125.339	1.066.714
Patrimonio netto complessivo	4.482.572	4.019.368	3.662.103
Posizione finanziaria netta	5.042.397	4.642.219	4.289.072

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
valore della produzione	3.352.024	3.138.010	3.154.496
margine operativo lordo	682.837	861.065	381.542
Risultato prima delle imposte	679.950	538.220	(105.844)

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Ricavi netti	3.102.064	3.099.348	2.716
Costi esterni	1.653.487	1.355.719	297.768
Valore Aggiunto	1.448.577	1.743.629	(295.052)
Costo del lavoro	765.740	882.564	(116.824)
Margine Operativo Lordo	682.837	861.065	(178.228)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	259.652	365.855	(106.203)
Risultato Operativo	423.185	495.210	(72.025)
Proventi non caratteristici	249.960	38.662	211.298
Proventi e oneri finanziari	6.805	4.348	2.457
Risultato Ordinario	679.950	538.220	141.730
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	679.950	538.220	141.730
Imposte sul reddito	216.746	180.955	35.791
Risultato netto	463.204	357.265	105.939

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ROE netto	0,12	0,10	
ROE lordo	0,17	0,15	
ROI	0,11	0,09	
ROS	0,22	0,17	(0,03)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	577.855	475.301	102.554
Immobilizzazioni materiali nette	519.403	649.538	(130.135)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	500	500	

Capitale immobilizzato	1.097.758	1.125.339	(27.581)
Rimanenze di magazzino	8.888	10.871	(1.983)
Crediti verso Clienti	49.743	32.292	17.451
Altri crediti	43.380	72.597	(29.217)
Ratei e risconti attivi	88.751	134.096	(45.345)
Attività d'esercizio a breve termine	190.762	249.856	(59.094)
Debiti verso fornitori	87.901	111.970	(24.069)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	83.862	76.316	7.546
Altri debiti	53.249	104.289	(51.040)
Ratei e risconti passivi	40.042	808	39.234
Passività d'esercizio a breve termine	265.054	293.383	(28.329)
Capitale d'esercizio netto	(74.292)	(43.527)	(30.765)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.688	259.100	(184.412)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.508.603	1.445.563	63.040
Passività a medio lungo termine	1.583.291	1.704.663	(121.372)
Capitale investito	(559.825)	(622.851)	63.026
Patrimonio netto	(4.482.572)	(4.019.368)	(463.204)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	5.042.397	4.642.219	400.178
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	559.825	622.851	(63.026)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>
Margine primario di struttura	3.384.814	2.894.029	2.595.389
Quoziente primario di struttura	4,08	3,57	3,43
Margine secondario di struttura	4.968.105	4.598.692	4.192.289
Quoziente secondario di struttura	5,53	5,09	4,93

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	5.042.385	4.642.219	400.166
Denaro e altri valori in cassa	12		12
Disponibilità liquide	5.042.397	4.642.219	400.178
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamento			
Debiti verso banche			
Debiti verso altri finanziatori			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	5.042.397	4.642.219	400.178
Obbligazioni e obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamento			
Debiti verso banche			
Debiti verso altri finanziatori			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	5.042.397	4.642.219	400.178

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Liquidità primaria	19,71	16,58	20,48
Liquidità secondaria	19,74	16,62	20,52
Indebitamento	0,07	0,14	0,13
Tasso di copertura degli immobilizzi	4,15	3,80	3,68

Preliminarmente è necessario ricordare che è in corso di esecuzione il progetto di ristrutturazione degli arenili, avviato per ottenere il rinnovo della concessione balneare a 20 anni, e che, conseguentemente, gli indici di struttura finanziaria sono tutti positivi come conseguenza, da un lato, del fatto che la società ha ridotto gli investimenti degli ultimi due anni, in previsione dell'avvio del progetto di sviluppo, e, dall'altro, che la società non intende far ricorso all'indebitamento. Pertanto la situazione finanziaria della società è molto positiva per permettere di assorbire l'impatto finanziario degli investimenti futuri senza dover ricorrere al sistema creditizio.

L'indice di liquidità primaria è pari a 19,71. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 19,74. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,07. L'ammontare dei debiti è da considerarsi modesto. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 4,15, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	68.858
Impianti e macchinari	46.366
Attrezzature industriali e commerciali	10.559
Altri beni	1.126

Degli investimenti previsti in relazione al progetto di ristrutturazione degli arenili, si è già detto in altra parte della presente relazione.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che non sono stati effettuati investimenti attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono proseguiti i contenziosi avviati per l'ICI, contro l'ufficio tributi del Comune di Venezia, e per la TARI contro il gestore del servizio per conto del comune di Venezia.

Gli oneri sono stati stanziati a bilancio in modo assolutamente prudentiale, tenendo conto della possibile soccombenza della società.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

COVID-19

In relazione alla pandemia di Coronavirus che ha colpito, prima del nostro paese alcune fra le economie più importanti del mondo, devono essere valutati alcuni riflessi importanti sulle prospettive future di Venezia Spiagge.

La società sarà certamente penalizzata dal punto di vista reddituale, in quanto sarà certa la riduzione dei ricavi, quantomeno nel 2020, mentre la tipologia di attività non consente di agire su un proporzionale contenimento dei costi di produzione dei servizi. Inoltre, anche per gli anni futuri, sarà necessario fare i conti con alcuni fattori di incertezza, al momento non ponderabili, quali ad esempio:

- probabilità di nuovi contagi (a meno che non si trovi il vaccino), con conseguente domanda caratterizzata dal *last minute*;
- preoccupazione per l'igiene e la sanificazione; dopo il Covid-19 diventeranno aspetti prioritari con correlati aumenti di costi;
- obbligo di evitare le aggregazioni, con conseguente problematicità nella fruizione dei servizi di balneazione e soprattutto nell'utilizzo delle capanne, struttura tipica del litorale lidense;
- trasporti; gli obblighi di distanziamento e la riduzione degli spazi nei mezzi di trasporto pubblico, sommati al fatto che il Lido di Venezia è raggiungibile quasi esclusivamente con mezzi di trasporto pubblico, determineranno problemi logistici notevoli agli stabilimenti balneari locali;
- assenza al Lido di strutture sanitarie adeguate; è nota la situazione della sanità lidense, caratterizzata dalla quasi totale chiusura dell'Ospedale al Mare, in un momento in cui la presenza di strutture sanitarie adeguate nei luoghi di soggiorno per scopi turistici diventeranno una delle priorità da valutare nella scelta delle destinazioni.

D'altra parte, però, è prevedibile che Venezia Spiagge, essendo dotata di un'offerta variegata, che va dalla tradizionale capanna al meno impegnativo ombrellone, possa affrontare meglio delle altre strutture i probabili cambiamenti nelle scelte balneari della clientela. Anche le politiche di prezzo dovranno essere una leva su cui la società, da sempre leader sul litorale lidense, dovrà continuare a focalizzarsi per sfruttare la probabile rarefazione della domanda.

Rischio di credito

La società non fa ricorso all'indebitamento presso il sistema creditizio, se non per le garanzie fideiussorie necessarie per la copertura degli oneri relativi al progetto di ristrutturazione degli arenili.

Rischio di liquidità

La società ha una posizione finanziaria netta positiva e ha già accantonato, e resa disponibile, la liquidità necessaria a far fronte agli impegni derivanti dal progetto di ristrutturazione degli arenili.

Rischio di mercato

Il rischio di mercato cui è soggetta la società è molto limitato, essendo la clientela per la maggior parte clientela locale con fruizione stagionale dei servizi.

Il rischio a cui è soggetta l'attività sociale è, quantomeno per questa stagione, quello dalla recrudescenza degli effetti del Covid-19 nella città di Venezia, con la conseguenza che vengano prorogate le misure di interdizione ai pubblici esercizi e alle attività di aggregazione introdotte dal Governo per far fronte all'emergenza.

Evoluzione prevedibile della gestione

Degli effetti possibili dell'epidemia COVID-19 si è già detto nella presente relazione.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000 che disciplina la rivalutazione dei beni d'impresa consentita, da ultimo, dal D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente

VENEZIA SPIAGGE S.P.A.

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Venezia

Sede in SAN PALAZZO COMUNALE CA' FARSETTI 4136 -30124 VENEZIA (VE)
Capitale sociale Euro 780.000,00 i.v.

**RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AL 31/12/2019
DI CUI ALL'ART. 6 DEL D.LGS. N. 175/2016.**

La società è amministrata da un consiglio di amministrazione, nominato in data 18 luglio 2018, in conformità all'articolo 14 dello Statuto sociale, nonché della legge 12 luglio 2011, n. 120, nelle persone dei signori:

- Zanatta Giampaolo – Presidente
- Verardo Eliano – Vicepresidente ed Amministratore Delegato
- Cozza Mariarosa - Consigliere.

Il consiglio durerà in carica fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Il collegio sindacale è nominato fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2018, nelle persone dei signori:

- Boldrin Chiara – Presidente
- Boffa Ermanno – Sindaco Effettivo
- Trevisan Alessandro – Sindaco Effettivo

In relazione agli strumenti di governo societario previsti dal comma 3, dell'art. 6 del d.lgs. n. 175/2016, la società ha adottato un modello di organizzazione e gestione in data 15 aprile 2015. Tale documento contiene il Codice Etico che disciplina i comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società.

In relazione alle altre prescrizione della norma citata, la dimensione della società ed il suo inserimento da parte del Comune di Venezia, tra le partecipazioni da dismettere, ancorché con efficacia differita successivamente all'ultimazione dei lavori di ristrutturazione del Blue Moon, e al conseguente rinnovo della concessione demaniale marittima con finalità turistico-ricreative di durata ventennale, si è ritenuto di mantenere l'Organo di Controllo quale unico presidio per la regolarità e l'efficienza della gestione.

VENEZIA SPIAGGE S.P.A.*Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del comune di Venezia*Sede in SAN PALAZZO COMUNALE CA' FARSETTI 4136 - 30124 VENEZIA (VE)
Capitale sociale Euro 780.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2019

Stato patrimoniale attivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.217	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento	5.250	6.750
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	570.388	468.551
7) Altre ...		
	577.855	475.301
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	258.822	355.460
2) Impianti e macchinario	151.361	147.459
3) Attrezzature industriali e commerciali	17.407	23.948
4) Altri beni	91.813	122.671
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	519.403	649.538
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	500	500
	500	500
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		

- oltre l'esercizio		
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d bis) Verso altri		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
		500
		500
Totale immobilizzazioni		1.097.758
		1.125.339

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		8.888	10.871
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		8.888	10.871

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	49.743		32.292
- oltre l'esercizio			
		49.743	32.292
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	30.701		47.162
- oltre l'esercizio			
		30.701	47.162
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			16.018
- oltre l'esercizio			
			16.018

5 quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	12.679	9.417
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>
		12.679
		93.123
		<hr/>
		9.417
		104.889

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	5.042.385	4.642.219
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	12	
	<hr/>	<hr/>
	5.042.397	4.642.219

Totale attivo circolante	5.144.408	4.757.979
---------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti	88.751	134.096
----------------------------	---------------	----------------

Totale attivo	6.330.917	6.017.414
----------------------	------------------	------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2019	31/12/2018
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Capitale	780.000	780.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	156.000	156.000
V. Riserve statutarie		

VI. Altre riserve

Riserva straordinaria	157.914	157.914
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		

Varie altre riserve

Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)
 Fondi riserve in sospensione di imposta
 Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)
 Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992
 Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993
 Riserva non distribuibile ex art. 2426
 Riserva per conversione EURO
 Riserva da condono
 Riserva contributi in conto capitale
 Conto personalizzabile
 Differenza da arrotondamento all'unità di Euro
 Altre ...

	157.914	157.914
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	2.925.454	2.568.189
IX. Utile d'esercizio	463.204	357.265
IX. Perdita d'esercizio	0	0
Acconti su dividendi	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	4.482.572	4.019.368
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	20.039	19.108
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	1.488.564	1.426.455
Totale fondi per rischi e oneri	1.508.603	1.445.563
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.688	259.100

D) Debiti

1) Obbligazioni

- entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

2) Obbligazioni convertibili

- entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

	_____	_____
	_____	_____

<i>3) Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>4) Verso banche</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>5) Verso altri finanziatori</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>6) Acconti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>7) Verso fornitori</i>		
- entro l'esercizio	87.901	111.970
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
	87.901	111.970
<i>8) Rappresentati da titoli di credito</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>9) Verso imprese controllate</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>10) Verso imprese collegate</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>11) Verso controllanti</i>		
- entro l'esercizio		5.967
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
		5.967
<i>11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>12) Tributari</i>		
- entro l'esercizio	75.547	61.710
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
	75.547	61.710
<i>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
- entro l'esercizio	8.315	14.606
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
	8.315	14.606
<i>14) Altri debiti</i>		

- entro l'esercizio	53.249	98.322
- oltre l'esercizio		
	53.249	98.322

Totale debiti **225.012** **292.575**

E) Ratei e risconti **40.042** **808**

Totale passivo **6.330.917** **6.017.414**

Conto economico **31/12/2019** **31/12/2018**

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.102.064	3.099.348
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	249.960	38.662
b) Contributi in conto esercizio		
	249.960	38.662

Totale valore della produzione **3.352.024** **3.138.010**

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	99.078	90.751
7) Per servizi	907.732	680.025
8) Per godimento di beni di terzi	249.204	226.128
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	533.069	613.064
b) Oneri sociali	163.545	192.750
c) Trattamento di fine rapporto	33.286	43.276
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	35.840	33.474
	765.740	882.564
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.608	750
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	257.044	365.105
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	259.652	365.855
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.264	(2.405)
12) Accantonamento per rischi		

13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		393.209	361.220
Totale costi della produzione		2.678.879	2.604.138
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		673.145	533.872
C) Proventi e oneri finanziari			
<i>15) Proventi da partecipazioni</i>			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
<i>16) Altri proventi finanziari</i>			
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri ...			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri		6.874	4.721
			6.874
			6.874
			4.721
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari</i>			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri		69	373
			69
			373
17 bis) Utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		6.805	4.348

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

- 18) Rivalutazioni*
a) di partecipazioni

- b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	679.950	538.220
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	215.816	180.955
b) Imposte di esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
imposte differite	930	
imposte anticipate		
	_____	_____
		930
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	_____	_____
		216.746

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	463.204	357.265

Presidente del Consiglio di amministrazione

VENEZIA SPIAGGE S.P.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Venezia

Sede in SAN PALAZZO COMUNALE CA' FARSETTI 4136 - 30124 VENEZIA (VE)

Capitale sociale Euro 780.000,00 i.v.

Rendiconto finanziario al 31/12/2019

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	463.204	357.265
Imposte sul reddito	216.746	180.955
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(6.805)	(4.348)
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	673.145	533.872
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	265.024	196.235
Ammortamenti delle immobilizzazioni	259.652	365.855
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(138.455)	(8.009)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno	386.221	554.081
avuto contropartita nel capitale circolante netto		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.059.366	1.087.953
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	1.983	(2.405)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(17.451)	(18.420)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(24.069)	19.061
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	45.345	(72.254)

Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	39.234	(808)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(81.672)	(302)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(36.630)	(75.128)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.022.736	1.012.825
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.805	4.348
(Imposte sul reddito pagate)	(164.439)	(189.004)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi per pagamenti)	(232.853)	(50.542)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(390.487)	(235.198)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	632.249	777.627
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(126.909)	(64.516)
(Investimenti)	(126.909)	(64.516)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(105.162)	(359.964)
(Investimenti)	(105.162)	(359.964)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(232.071)	(424.480)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)		

INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	DELLE	400.178	353.147
Effetto cambi sulle disponibilità liquide			
Disponibilità liquide a inizio esercizio			
Depositi bancari e postali		4.642.219	4.289.072
Assegni			
Danaro e valori in cassa			
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio		4.642.219	4.289.072
Di cui non liberamente utilizzabili			
Disponibilità liquide a fine esercizio			
Depositi bancari e postali		5.042.385	4.642.219
Assegni			
Danaro e valori in cassa		12	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio		5.042.397	4.642.219
Di cui non liberamente utilizzabili			

Presidente del Consiglio di amministrazione
Il Presidente

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 463.204.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore turistico ricreativo, dove opera in qualità di gestore di stabilimenti balneari.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Oltre al fluire della gestione caratteristica, il fatto di maggior rilievo verificatosi nel corso dell'esercizio è stato l'avvio dei lavori per la ristrutturazione dello stabilimento con la costruzione della nuova piscina.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai soli fini comparativi, sono state adeguate le voci del bilancio 2018 necessarie alla migliore comparabilità delle voci di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 5 che corrisponde alla sua vita utile.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33.3%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Fra le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti sono stati contabilizzati i costi relativi al progetto per la realizzazione e gli oneri accessori relativi agli oneri di urbanizzazione e costruzione degli investimenti previsti negli arenili del Blue Moon e di Lungomare D'Annunzio; nella voce avviamento è stato compreso il costo relativo all'acquisto delle licenze commerciali di bazar e giornali all'interno dello stabilimento, ammortizzato in 10 anni.

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo d'acquisto, rettificato del valore degli ammortamenti sinora effettuati, secondo i piani prestabiliti ad aliquota costante e confrontato con la residua possibilità di utilizzazione. I beni entrati in funzione nell'esercizio sono stati, alternativamente o ammortizzati con l'aliquota piena, se utilizzati per l'intera stagione balneare, ovvero non ammortizzati, se non entrati in funzione in prossimità della fine dell'esercizio.

Si segnala che, a partire dall'esercizio 2018, a seguito di sottoscrizione di nuova concessione demaniale della durata di 20 anni, tutti i piani di ammortamento dei singoli cespiti sono stati rivisti, con applicazione delle aliquote di ammortamento in essere fino all'esercizio 2015.

2019	
Stabilimenti in legno	10%
Stabilimenti in muratura	6%
Costruzioni leggere	10%
2019	
Macchine elettroniche e computer	20%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
2019	
Impianti vari e generici	6,25%
Attrezzatura da spiaggia	30%
Macchine e apparecchiature varia	12,5%
Biancheria e teleria	30%
Autoveicoli da trasporto	10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta {Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine}. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto, se necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Per prudenza non sono state contabilizzate le imposte anticipate.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
577.855	475.301	102.554

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo		7.500	468.551	476.051
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		750		750
Valore di bilancio		6.750	468.551	475.301
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.325		101.837	105.162
Ammortamento dell'esercizio	1.108	1.500		2.608
Totale variazioni	2.217	(1.500)	101.837	102.554
Valore di fine esercizio				
Costo	2.217	7.500	570.388	580.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		2.250		2.250
Valore di bilancio	2.217	5.250	570.388	577.855

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
519.403	649.538	(130.135)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.722.429	1.604.474	1.681.213	1.201.679	10.209.795
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.366.969	1.457.015	1.657.265	1.079.008	9.560.257
Valore di bilancio	355.460	147.459	23.948	122.671	649.538
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	68.858	46.366	10.559	1.126	126.909
Ammortamento dell'esercizio	165.496	42.464	17.100	31.984	257.044
Totale variazioni	(96.638)	3.902	(6.541)	(30.858)	(130.135)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.791.286	1.650.841	1.691.772	1.200.316	10.334.215
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.532.464	1.499.480	1.674.365	1.108.503	9.814.812
Valore di bilancio	258.822	151.361	17.407	91.813	519.403

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
500	500	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500
Valore di fine esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	500	500

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Consorzio Balneari	500	500
Totale	500	500

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.888	10.871	(1.983)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.871	(1.983)	8.888
Totale rimanenze	10.871	(1.983)	8.888

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
93.123	104.889	(11.766)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	32.292	17.451	49.743	49.743
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.162	(16.461)	30.701	30.701
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.018	(16.018)		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.417	3.262	12.679	12.679
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	104.889	(11.766)	93.123	93.123

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	49.743
Totale	49.743

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	30.701	12.679	93.123
Totale	30.701	12.679	93.123

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.042.397	4.642.219	400.178

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.642.219	400.166	5.042.385
Denaro e altri valori in cassa		12	12
Totale disponibilità liquide	4.642.219	400.178	5.042.397

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
88.751	134.096	(45.345)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Sussistono, al 31/12/2019, risconti aventi durata superiore a cinque anni e precisamente l'imposta di registro pagata per il rilascio della concessione a 20 anni. Tale onere è spalmato lungo la durata della concessione.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	134.096	134.096
Variazione nell'esercizio	(45.345)	(45.345)
Valore di fine esercizio	88.751	88.751

Il disaggio sui prestiti è relativo a { } e ha subito le seguenti variazioni: { }.

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

Descrizione	Importo
Commissioni su fidejussioni	4.654
Imposte su concessione demaniale	83.494
Altri di ammontare non apprezzabile	603
	88.751

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.482.572	4.019.368	463.204

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	780.000				780.000
Riserva legale	156.000				156.000
Riserva straordinaria	157.914				157.914
Totale altre riserve	157.914				157.914
Utili (perdite) portati a nuovo	2.568.189	357.265			2.925.454
Utile (perdita) dell'esercizio	357.265	463.204	357.265	463.204	463.204
Totale patrimonio netto	4.019.368	820.469	357.265	463.204	4.482.572

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	780.000	B
Riserva legale	156.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	157.914	A,B,C,D
Totale altre riserve	157.914	
Utili portati a nuovo	2.925.454	A,B,C,D
Totale	4.019.368	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	780.000	156.000	3.002.392	(276.289)	3.662.103
Altre variazioni					
incrementi				357.265	357.265
decrementi			276.289	(276.289)	
Risultato dell'esercizio precedente				357.265	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	780.000	156.000	2.726.103	357.265	4.019.368
Altre variazioni					
incrementi			357.265	463.204	820.469
decrementi				357.265	357.265
Risultato dell'esercizio corrente				463.204	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	780.000	156.000	3.083.368	463.204	4.482.572

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.508.603	1.445.563	63.040

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	19.108	1.426.455	1.445.563
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	931	254.042	254.973
Utilizzo nell'esercizio		38.390	38.390
Altre variazioni		(153.543)	(153.543)
Totale variazioni	931	62.109	63.040
Valore di fine esercizio	20.039	1.488.564	1.508.603

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
74.688	259.100	(184.412)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	259.100
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.051
Utilizzo nell'esercizio	194.463
Totale variazioni	(184.412)
Valore di fine esercizio	74.688

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
225.012	292.575	(67.563)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	111.970	(24.069)	87.901	87.901
Debiti verso controllanti	5.967	(5.967)		
Debiti tributari	61.710	13.837	75.547	75.547
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.606	(6.291)	8.315	8.315
Altri debiti	98.322	(45.073)	53.249	53.249
Totale debiti	292.575	(67.563)	225.012	225.012

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 39.758, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute d'acconto subite. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 4.812 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso fornitori
Italia	87.901
Totale	87.901

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	75.547	8.315	53.249	225.012
Totale	75.547	8.315	53.249	225.012

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	87.901	87.901
Debiti tributari	75.547	75.547
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.315	8.315
Altri debiti	53.249	53.249
Totale debiti	225.012	225.012

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
40.042	808	39.234

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	808	808
Variazione nell'esercizio	39.234	39.234
Valore di fine esercizio	40.042	40.042

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

Descrizione	Importo
Acqua	11.566
Depurazione	4.745
Fognatura	1.751
Altri di ammontare non apprezzabile	5.367
	40.042

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.352.024	3.138.010	214.014

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.102.064	3.099.348	2.716
Altri ricavi e proventi	249.960	38.662	211.298
Totale	3.352.024	3.138.010	214.014

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	3.102.064
Totale	3.102.064

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.102.064
Totale	3.102.064

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.678.879	2.604.138	74.741

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	99.078	90.751	8.327
Servizi	907.732	680.025	227.707
Godimento di beni di terzi	249.204	226.128	23.076
Salari e stipendi	533.069	613.064	(79.995)
Oneri sociali	163.545	192.750	(29.205)
Trattamento di fine rapporto	33.286	43.276	(9.990)
Altri costi del personale	35.840	33.474	2.366
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.608	750	1.858
Ammortamento immobilizzazioni materiali	257.044	365.105	(108.061)
Variazione rimanenze materie prime	4.264	(2.405)	6.669
Oneri diversi di gestione	393.209	361.220	31.989
Totale	2.678.879	2.604.138	74.741

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

Materie Prime e merci

CANCELLERIA E STAMPATI CACQ.	1.897	B06
DIVISE PERSONALE SPIAGGIA	3.301	B06
GEN. E MATER. VARI CACQ.	25.412	B06
LEGNAME CACQUISTI	14.366	B06
MATER. EDILE CACQUISTI	10.030	B06
MATERIALE DI CONSUMO VARIO	2.074	B06
MATERIALE IDRAULICO CACQUIST	3.824	B06
PRODOTTI PULIZIA CACQUISTI	18.380	B06
SPESE TIPOGRAFICHE	7.775	B06
UTENSILERIA CACQUISTI	5.051	B06
VERNICI E PITTURE CACQUISTI	6.968	B06
	99.078	B06 Totale

Servizi

ACQUA	70.984	B07
ACQUA BLUE MOON	10.533	B07
ASSICURAZIONI	43.726	B07
ASSISTENZA TECNICA	14.644	B07
COMMIS. COSTITUZIONE FIDEIUSS	6.820	B07

COMMISS. E SPESE BANCARIE	6.747	B07
COMMISS. VISA-CARTASI	217	B07
COMPENSI A TERZI	71.464	B07
CONSULENZA DEL LAVORO	6.976	B07
CONTRIBUTO CASSA DI PREVIDEN	993	B07
COSTI ABBATTIMENTO SPOSTAME	0	B07
EMOLUMENTI AMMINISTRATORI	53.480	B07
EMOLUMENTI SINDACI	20.800	B07
ENEL BLUE MOON	704	B07
ENERGIA ELETTRICA	19.352	B07
GAS	57.443	B07
MANUTENZIONE IMPIANTI VARI	27.561	B07
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	78.649	B07
PRESTAZ. PROFESSIONALI	19.615	B07
SERV. SPIANAM. PULIZIA ARENILE	142.695	B07
SERVIZ. SALVATAGGIO BLUE MOO	8.700	B07
SERVIZIO ARREDO VERDE	18.800	B07
SERVIZIO DERATIZZAZIONE	4.000	B07
SERVIZIO DI VIGILANZA	42.140	B07
SERVIZIO MANUTENZ. ORDINARIA	1.359	B07
SERVIZIO SALVATAG. BALNEAZ.	115.952	B07
SERVIZIO SANITARIO	8.866	B07
SERVIZIO SORVEGLIANZA NOTTU	23.061	B07
SERVIZIO SPETTACOLI E ANIMAZI	3.624	B07
SMALT. RIFIUTI SPEC. ORDINARI	14.312	B07
SPESE PER PULIZIA POZZI	6.913	B07
TELEFONO	4.020	B07
TELEFONO BLUE MOON	875	B07
TRASPORTI	1.707	B07
	907.733	B07 Totale

Godimento beni di terzi

NOLEGGIO SCARRABILI VERITAS	385	B08
CANONE CONCESSIONE DEMANIA	248.513	B08
CANONI E NOLEGGI	306	B08
	249.204	B08 Totale

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

ACCANT. F.DO RISCHI FUTURI	117.340	B14
ARROTONDAMENTI PASSIVI	166	B14
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	12.263	B14
COSTI ESERCIZIO AUTOMEZZI	5.733	B14
DIRITTO C.C.I.A.A.	358	B14
GIORNALI E RIVISTE	630	B14
IMPOSTA DI BOLLO	1.822	B14
IMPOSTA DI REGISTRO	4.394	B14
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	9.524	B14
IMPOSTE E TASSE DIVERSE	620	B14
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	532	B14
PUBBLICITA'	12.593	B14
RIMBORSI SPESE - TRAFERTE	5.395	B14
SANZIONI NON DEDUCIBILI	3.131	B14
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	6.430	B14
SOPRAVVENIENZE PASSIVE INDEDUCIBILI	16.018	B14
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.904	B14
SPESE FISCALMENTE INDEDUCIBILI	144	B14
SPESE GESTIONE PERSONALE	225	B14
SPESE NON DOCUMENTATE	280	B14
SPESE PER ANTICIPAZIONI	388	B14
SPESE PER OSPITALITA'	206	B14
SPESE POSTALI	4.235	B14
SPESE VARIE	1.019	B14
TASSA ASPORTO RIFIUTI	172.681	B14
TASSA ASPORTO RIFIUTI BLU MO	12.172	B14
VALORI BOLLATI \ IMPOSTA DI BOL	3.006	B14
	393.209	B14 Totale

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.805	4.348	2.457

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	6.874	4.721	2.153
(Interessi e altri oneri finanziari)	(69)	(373)	304
Totale	6.805	4.348	2.457

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1
Altri	68
Totale	69

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	1	1
Interessi su finanziamenti	68	68
Totale	69	69

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	6.874	6.874
Totale	6.874	6.874

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
216.746	180.955	35.791

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	215.816	180.955	34.861
IRES	182.113	150.648	31.465
IRAP	33.703	30.307	3.396
Imposte differite (anticipate)	930		930
IRES	930		930
Totale	216.746	180.955	35.791

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	679.950	
Onere fiscale teorico (%)	24	163.188
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Quota imposta di registro 2018	4.394	
Totale	4.394	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento per accantonamenti imposte locali	254.042	
Variazioni in aumento varie	22.556	
Variazioni in dim per sopravvenienze su fondi non dedotti	(153.543)	
Variazioni in diminuzione per utilizzo fondi non dedotti	(38.390)	
Variazioni in diminuzione per IRAP	(10.203)	
Totale	74.462	
Imponibile fiscale	758.806	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		182.113

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.438.885	
Compensi amministratori	42.680	
Deduzioni per cuneo fiscale	(581.185)	
Totale	864.177	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	33.703
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	864.177	
IRAP corrente per l'esercizio		35.119

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 20.039. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2018
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
					33.371	8.009		
					33.371	8.009		
Totale					66.742	16.018		
	83.494	20.039			79.618	19.108		
Totale	83.494	20.039			79.618	19.108		
Imposte differite (anticipate) nette		20.039				3.090		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2018

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	83.494
Differenze temporanee nette	83.494
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	3.090
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	16.949
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	20.039

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
	33.371	(33.371)
	33.371	(33.371)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
	79.618	3.876	83.494	24	20.039

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		24			24	

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Impiegati	4	5	(1)
Operai	15	17	(2)
Totale	19	22	(3)

	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	4	15	19

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	53.480	20.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.000

L'attività di revisione legale è demandata al collegio sindacale. Il compenso indicato in questa sezione è un "di cui" di quello attribuito al collegio sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1.500.000	0,52
Totale	1.500.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	1.500.000	0,52
Totale	1.500.000	

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero
Azioni ordinarie	1.500.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società, a parziale copertura dei lavori previsti dal progetto di ristrutturazione degli arenili, così come previsto dalla convenzione con il Comune di Venezia, ha acceso quattro tre fidejussioni, rispettivamente di euro 383.670.=, euro 81.548.=, euro 145.700.= e per euro 296.000.=, che vanno a garantire i lavori di realizzazione blocco servizi alla spiaggia, i lavori di manutenzione delle terrazze del Blue Moon e la manutenzione straordinaria della passerella a mare. Le fidejussioni suddette, rilasciate da primario istituto di credito, sono controgarantite dai *time deposit* indicati tra le disponibilità liquide.

	Importo
Garanzie	906.918

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La società, come tutto il sistema economico nazionale è interessata dalle ricadute negative dell'epidemia di Covid-19, di cui si è data informazione nella relazione sulla gestione, relativamente alla quale non è dato stimare gli effetti economici sulla società.

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

La vostra società appartiene per il 51% al Comune di Venezia.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'ente suddetto che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che Il Comune redige il bilancio consolidato.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	1.665.436.002	1.609.162.307
C) Attivo circolante	418.058.667	370.728.502
D) Ratei e risconti attivi	276.992	214.100
Totale attivo	2.083.771.661	1.980.104.909
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.000.000	(3.913.262)
Riserve	833.190.379	767.112.849
Utile (perdita) dell'esercizio	65.195.730	50.647.304
Totale patrimonio netto	900.386.109	813.846.891
B) Fondi per rischi e oneri	96.788.392	96.388.971
D) Debiti	510.415.031	527.950.476
E) Ratei e risconti passivi	576.182.129	541.918.571
Totale passivo	2.083.771.661	1.980.104.909

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	674.649.086	663.009.559
B) Costi della produzione	627.446.485	637.701.421
C) Proventi e oneri finanziari	(13.988.009)	(13.895.740)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	38.673.307	44.633.964
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.692.169	5.399.059
Utile (perdita) dell'esercizio	65.195.730	50.647.303

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	463.204
5% a riserva legale	Euro	
a riserva per utili portati a nuovo	Euro	46.204

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto

potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente

VENEZIA SPIAGGE S.P.A.

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Venezia
Sede in San Marco - Palazzo comunale Ca' Farsetti 4136 -30124 Venezia (VE)
Capitale sociale Euro 780.000,00 i.v.
Registro imprese di Venezia, Codice fiscale n. 02532890270
Rea VE-223366

BILANCIO 2019

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Relazione sul governo societario di cui all'art. 6 del d.lgs. n. 175/2016 al 31/12/2019

Bilancio al 31/12/2019

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Zanatta Giampaolo – Presidente
Verardo Eliano – Vicepresidente ed Amministratore Delegato
Cozza Mariarosa - Consigliere

COLLEGIO SINDACALE

Boldrin Chiara – Presidente
Boffa Ermanno – Sindaco Effettivo
Trevisan Alessandro – Sindaco Effettivo
La Guardia Giulia – Sindaco Supplente
Negro Iginio – Sindaco Supplente

ODV ex D.LGS. 231/2001
Trevisan Alessandro

RESPONSABILE ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA

Perini Sebastian

VENEZIA SPIAGGE S.P.A.

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Venezia

Sede in SAN PALAZZO COMUNALE CA' FARSETTI 4136 -30124 VENEZIA (VE)
Capitale sociale Euro 780.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato positivo pari a Euro 463.204.

La presente relazione è redatta con l'osservanza delle disposizioni contenute nell'articolo 2428 del codice civile, pur essendo la società non obbligata in forza della disposizione dell'articolo 2435-bis del codice civile.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della gestione degli stabilimenti balneari, nel Comune di Venezia.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta negli stabilimenti del Lido di Venezia, in Lungomare Gabriele D'Annunzio e a San Nicolò, Piazzale Ravà.

Sotto il profilo giuridico, come richiesto dall'art. 2428 codice civile, si forniscono le seguenti precisazioni:

- la società non detiene alcuna partecipazione di controllo o di collegamento;
- la società non ha acquistato né ceduto nel corso dell'esercizio azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;
- in relazione ai rischi e incertezze cui la società è esposta si segnala che, oltre a quanto esposto nel prosieguo della presente relazione, la società è soggetta ai rischi derivanti dalla situazione sanitaria del nostro paese a causa del diffondersi dell'epidemia di COVID-19.
- in relazione all'uso da parte della società di strumenti finanziari, si segnala che la società investe la liquidità disponibile in operazioni a breve termine sul mercato monetario, minimizzando i rischi di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari.

La società è soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Venezia, per effetto di controllo di diritto ai sensi dell'art. 2359 co. 1 n. 1) del codice civile.

Andamento della gestione

Andamento della gestione nel settore in cui opera la società

Il bilancio appena chiuso, per quanto riguarda i ricavi caratteristici della gestione balneare, evidenzia una diminuzione dei ricavi relativi ai servizi tipici di spiaggia, rispetto all'anno precedente, di circa il 1,70% (39.960.= euro in meno). Questo dato risente di un calo degli incassi delle locazioni stagionali, pari al 2,1%, e di un calo degli incassi delle locazioni giornaliere, di circa il 1%.

Lo stabilimento Blue Moon ha avuto un incremento dei ricavi, rispetto all'anno precedente, di circa il 10,58% (35.191.= euro in più). A partire dal 23 giugno è stata aperta la spiaggia libera e la gestione della vendita ombrelloni, lettini e servizi igienici ha avuto un ricavo di 28.696.= euro.

La gestione complessiva, relativa a locazione capanne, vendita ombrelloni e servizi giornalieri ha avuto in incremento del 1,44% (39.530.=) rispetto all'anno precedente.

La percentuale di occupazione delle capanne, dell'intero stabilimento, si è attestata intorno al 73%; risultato, questo, che soffre del perdurare di una diminuzione occupazionale secondo un trend già avviato negli anni precedenti e ciò nonostante una politica aziendale tesa a fidelizzare la clientela, con politiche di prezzo e di miglioramento dei servizi offerti.

Le tariffe deliberate dal consiglio per l'anno 2020 sono state mantenute uguali a quelle in vigore nell'anno 2019.

Il dato economico del valore della produzione operativa, ha avuto un piccolo incremento sebbene ci sia stata una flessione delle presenze nel settore capanne, grazie all'aumento delle presenze nei servizi di vendita giornalieri quali ombrelloni, lettini e servizi.

Questo dato evidenzia che nel nostro arenile la tradizionale "capanna" - anche a causa di una popolazione veneziana che diminuisce numericamente e che, quindi, non garantisce più quel *turnover* delle passate stagioni - non garantisce più alla società la tranquillità economico-finanziaria del passato, quando la maggior parte dei ricavi risultava acquisita già prima dell'avvio della stagione balneare. Il dato confortante che risulta è l'aumento della vendita dei servizi giornalieri.

Altri accadimenti gestionali

Per quanto riguarda la problematica degli accertamenti avviati dall'Ufficio Tributi del Comune di Venezia, per quanto riguarda ICI e IMU dal 2009 in poi, a seguito della revisione delle rendite catastali, avviata a seguito dell'attività della Guardia di Finanza durante il 2013, si informa che proseguono sia l'attività difensiva, presso le commissioni tributarie, che quella negoziale, con gli uffici preposti del Comune di Venezia; e ciò sia per quanto riguarda sia l'ICI/IMU che la questione TARI.

In relazione ai lavori di miglioramento degli stabilimenti balneari, come disposto dal nuovo piano particolareggiato degli arenili, la società ha dotato la spiaggia libera di adeguati servizi igienici, utilizzando manufatti certificati a norma di legge.

Sono state concesse dal Comune di Venezia, le autorizzazioni per rendere fisse le strutture della biglietteria, del bazar, dei cc.dd. Pala 2 e Pala 3, e della pizzeria, presso lo stabilimento balneare Lungomare D'Annunzio, nonché del c.d. Pala 1 presso lo stabilimento di San Nicolò, in modo da non avere più l'onere della rimozione invernale delle attrezzature; inoltre è stata autorizzata la ristrutturazione del primo piano dello stabile che accoglie gli uffici e del vecchio blocco dei servizi, nello stabilimento San Nicolò, per ricavarne una foresteria.

Nel mese di luglio sono stati ultimati i lavori di ristrutturazione ed è stata inaugurata la terrazza del complesso edilizio del Blue Moon.

Terminata la stagione balneare, nel mese di ottobre, è stato dato avvio ai lavori per la realizzazione della piscina, dei nuovi servizi igienici e dei nuovi uffici come da progetto approvato al fine di ottenere il rinnovo della concessione balneare per 20 anni.

I lavori hanno subito qualche ritardo a causa di alcuni problemi organizzativi derivanti dalla complessa procedura di affidamento dell'appalto pubblico.

In occasione dell'avvio dei lavori di esecuzione del progetto di ristrutturazione degli stabilimenti, si è anche avviata la conversione di un'area destinata a capanne, caratterizzata da una bassa percentuale di occupazione, in un complesso di mini capanne, negli ultimi anni molto richieste dalla clientela.

In data 12 novembre, come tutta la città di Venezia, anche la società ha sofferto le conseguenze del fortunale che ha anche causato l'eccezionale acqua alta. In particolare sono state danneggiate numerose capanne distribuite in entrambi gli stabilimenti. In relazione a ciò sono già state avviate le necessarie pratiche finalizzate ad ottenere tutti i possibili indennizzi.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi	3.352.024	3.138.010	3.154.496
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	682.837	861.065	381.542
Reddito operativo (Ebit)	673.145	533.872	(106.792)
Utile (perdita) d'esercizio	463.204	357.265	(276.289)
Attività fisse	1.097.758	1.125.339	1.066.714
Patrimonio netto complessivo	4.482.572	4.019.368	3.662.103
Posizione finanziaria netta	5.042.397	4.642.219	4.289.072

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
valore della produzione	3.352.024	3.138.010	3.154.496
margine operativo lordo	682.837	861.065	381.542
Risultato prima delle imposte	679.950	538.220	(105.844)

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Ricavi netti	3.102.064	3.099.348	2.716
Costi esterni	1.653.487	1.355.719	297.768
Valore Aggiunto	1.448.577	1.743.629	(295.052)
Costo del lavoro	765.740	882.564	(116.824)
Margine Operativo Lordo	682.837	861.065	(178.228)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	259.652	365.855	(106.203)
Risultato Operativo	423.185	495.210	(72.025)
Proventi non caratteristici	249.960	38.662	211.298
Proventi e oneri finanziari	6.805	4.348	2.457
Risultato Ordinario	679.950	538.220	141.730
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	679.950	538.220	141.730
Imposte sul reddito	216.746	180.955	35.791
Risultato netto	463.204	357.265	105.939

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ROE netto	0,12	0,10	
ROE lordo	0,17	0,15	
ROI	0,11	0,09	
ROS	0,22	0,17	(0,03)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	577.855	475.301	102.554
Immobilizzazioni materiali nette	519.403	649.538	(130.135)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	500	500	

Capitale immobilizzato	1.097.758	1.125.339	(27.581)
Rimanenze di magazzino	8.888	10.871	(1.983)
Crediti verso Clienti	49.743	32.292	17.451
Altri crediti	43.380	72.597	(29.217)
Ratei e risconti attivi	88.751	134.096	(45.345)
Attività d'esercizio a breve termine	190.762	249.856	(59.094)
Debiti verso fornitori	87.901	111.970	(24.069)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	83.862	76.316	7.546
Altri debiti	53.249	104.289	(51.040)
Ratei e risconti passivi	40.042	808	39.234
Passività d'esercizio a breve termine	265.054	293.383	(28.329)
Capitale d'esercizio netto	(74.292)	(43.527)	(30.765)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.688	259.100	(184.412)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.508.603	1.445.563	63.040
Passività a medio lungo termine	1.583.291	1.704.663	(121.372)
Capitale investito	(559.825)	(622.851)	63.026
Patrimonio netto	(4.482.572)	(4.019.368)	(463.204)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	5.042.397	4.642.219	400.178
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	559.825	622.851	(63.026)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>	<i>31/12/2017</i>
Margine primario di struttura	3.384.814	2.894.029	2.595.389
Quoziente primario di struttura	4,08	3,57	3,43
Margine secondario di struttura	4.968.105	4.598.692	4.192.289
Quoziente secondario di struttura	5,53	5,09	4,93

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	5.042.385	4.642.219	400.166
Denaro e altri valori in cassa	12		12
Disponibilità liquide	5.042.397	4.642.219	400.178
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamento			
Debiti verso banche			
Debiti verso altri finanziatori			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	5.042.397	4.642.219	400.178
Obbligazioni e obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamento			
Debiti verso banche			
Debiti verso altri finanziatori			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	5.042.397	4.642.219	400.178

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Liquidità primaria	19,71	16,58	20,48
Liquidità secondaria	19,74	16,62	20,52
Indebitamento	0,07	0,14	0,13
Tasso di copertura degli immobilizzi	4,15	3,80	3,68

Preliminarmente è necessario ricordare che è in corso di esecuzione il progetto di ristrutturazione degli arenili, avviato per ottenere il rinnovo della concessione balneare a 20 anni, e che, conseguentemente, gli indici di struttura finanziaria sono tutti positivi come conseguenza, da un lato, del fatto che la società ha ridotto gli investimenti degli ultimi due anni, in previsione dell'avvio del progetto di sviluppo, e, dall'altro, che la società non intende far ricorso all'indebitamento. Pertanto la situazione finanziaria della società è molto positiva per permettere di assorbire l'impatto finanziario degli investimenti futuri senza dover ricorrere al sistema creditizio.

L'indice di liquidità primaria è pari a 19,71. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 19,74. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,07. L'ammontare dei debiti è da considerarsi modesto. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 4,15, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	68.858
Impianti e macchinari	46.366
Attrezzature industriali e commerciali	10.559
Altri beni	1.126

Degli investimenti previsti in relazione al progetto di ristrutturazione degli arenili, si è già detto in altra parte della presente relazione.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto che non sono stati effettuati investimenti attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono proseguiti i contenziosi avviati per l'ICI, contro l'ufficio tributi del Comune di Venezia, e per la TARI contro il gestore del servizio per conto del comune di Venezia.

Gli oneri sono stati stanziati a bilancio in modo assolutamente prudenziale, tenendo conto della possibile soccombenza della società.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

La società non fa ricorso all'indebitamento presso il sistema creditizio, se non per le garanzie fideiussorie necessarie per la copertura degli oneri relativi al progetto di ristrutturazione degli arenili.

Rischio di liquidità

La società ha una posizione finanziaria netta positiva e ha già accantonato, e resa disponibile, la liquidità necessaria a far fronte agli impegni derivanti dal progetto di ristrutturazione degli arenili.

Rischio di mercato

Il rischio di mercato cui è soggetta la società è molto limitato, essendo la clientela per la maggior parte clientela locale con fruizione stagionale dei servizi.

Il rischio a cui è soggetta l'attività sociale è, quantomeno per questa stagione, quello dalla recrudescenza degli effetti del Covid-19 nella città di Venezia, con la conseguenza che vengano prorogate le misure di interdizione ai pubblici esercizi e alle attività di aggregazione introdotte dal Governo per far fronte all'emergenza.

Evoluzione prevedibile della gestione

Degli effetti possibili dell'epidemia COVID-19 si è già detto nella presente relazione.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000 che disciplina la rivalutazione dei beni d'impresa consentita, da ultimo, dal D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente

VENEZIA SPIAGGE S.P.A.

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento del Comune di Venezia

Sede in SAN MARCO - PALAZZO COMUNALE CA' FARSETTI 4136 -30124 VENEZIA (VE)
Capitale sociale Euro 780.000,00 i.v.

**RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AL 31/12/2019
DI CUI ALL'ART. 6 DEL D.LGS. N. 175/2016.**

La società è amministrata da un consiglio di amministrazione, nominato in data 18 luglio 2018, in conformità all'articolo 14 dello Statuto sociale, nonché della legge 12 luglio 2011, n. 120, nelle persone dei signori:

- Zanatta Giampaolo – Presidente
- Verardo Eliano – Vicepresidente ed Amministratore Delegato
- Cozza Mariarosa - Consigliere.

Il consiglio durerà in carica fino all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Il collegio sindacale è nominato fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021, nelle persone dei signori:

- Boldrin Chiara – Presidente
- Boffa Ermanno – Sindaco Effettivo
- Trevisan Alessandro – Sindaco Effettivo
- La Guardia Giulia – Sindaco Supplente
- Negro Iginò – Sindaco Supplente

In relazione agli strumenti di governo societario previsti dal comma 3, dell'art. 6 del d.lgs. n. 175/2016, la società ha adottato un modello di organizzazione e gestione in data 15 aprile 2015. Tale documento contiene il Codice Etico che disciplina i comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società.

In relazione alle altre prescrizioni della norma citata, la dimensione della società ed il suo inserimento da parte del Comune di Venezia, tra le partecipazioni da dismettere, ancorché con efficacia differita successivamente all'ultimazione dei lavori di ristrutturazione del Blue Moon, e al conseguente rinnovo della concessione demaniale marittima con finalità turistico-ricreative di durata ventennale, si è ritenuto di mantenere l'Organo di Controllo quale unico presidio per la regolarità e l'efficienza della gestione.

VENEZIA SPIAGGE S.P.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del comune di Venezia

Sede in SAN PALAZZO COMUNALE CA' FARSETTI 4136 - 30124 VENEZIA (VE)
Capitale sociale Euro 780.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2019

Stato patrimoniale attivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.217	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento	5.250	6.750
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	570.388	468.551
7) Altre ...		
	577.855	475.301
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	258.822	355.460
2) Impianti e macchinario	151.361	147.459
3) Attrezzature industriali e commerciali	17.407	23.948
4) Altri beni	91.813	122.671
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	519.403	649.538
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	500	500
	500	500
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		

- oltre l'esercizio			
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d bis) Verso altri			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Altri titoli			
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
		500	500
Totale immobilizzazioni		1.097.758	1.125.339
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		8.888	10.871
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		8.888	10.871
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	49.743		32.292
- oltre l'esercizio			
		49.743	32.292
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	30.701		47.162
- oltre l'esercizio			
		30.701	47.162
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			16.018
- oltre l'esercizio			
			16.018

5 quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	12.679	9.417
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>
		12.679
		93.123
		<hr/>
		9.417
		104.889

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	5.042.385	4.642.219
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	12	
	<hr/>	<hr/>
	5.042.397	4.642.219

Totale attivo circolante	5.144.408	4.757.979
---------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti	88.751	134.096
----------------------------	---------------	----------------

Totale attivo	6.330.917	6.017.414
----------------------	------------------	------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2019	31/12/2018
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Capitale	780.000	780.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	156.000	156.000
V. Riserve statutarie		

VI. Altre riserve

Riserva straordinaria	157.914	157.914
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		

Varie altre riserve

Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)
 Fondi riserve in sospensione di imposta
 Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)
 Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992
 Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993
 Riserva non distribuibile ex art. 2426
 Riserva per conversione EURO
 Riserva da condono
 Riserva contributi in conto capitale
 Conto personalizzabile
 Differenza da arrotondamento all'unità di Euro
 Altre ...

	157.914	157.914
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	2.925.454	2.568.189
IX. Utile d'esercizio	463.204	357.265
IX. Perdita d'esercizio	0	0
Acconti su dividendi	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	4.482.572	4.019.368
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	20.039	19.108
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	1.488.564	1.426.455
Totale fondi per rischi e oneri	1.508.603	1.445.563
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.688	259.100

D) Debiti

1) Obbligazioni

- entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

2) Obbligazioni convertibili

- entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

	_____	_____
	_____	_____

<i>3) Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>4) Verso banche</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>5) Verso altri finanziatori</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>6) Acconti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>7) Verso fornitori</i>		
- entro l'esercizio	87.901	111.970
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
	87.901	111.970
<i>8) Rappresentati da titoli di credito</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>9) Verso imprese controllate</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>10) Verso imprese collegate</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>11) Verso controllanti</i>		
- entro l'esercizio		5.967
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
		5.967
<i>11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
<i>12) Tributari</i>		
- entro l'esercizio	75.547	61.710
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
	75.547	61.710
<i>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
- entro l'esercizio	8.315	14.606
- oltre l'esercizio		
<hr/>		
	8.315	14.606
<i>14) Altri debiti</i>		

- entro l'esercizio	53.249	98.322
- oltre l'esercizio		
	53.249	98.322

Totale debiti **225.012** **292.575**

E) Ratei e risconti **40.042** **808**

Totale passivo **6.330.917** **6.017.414**

Conto economico **31/12/2019** **31/12/2018**

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.102.064	3.099.348
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	249.960	38.662
b) Contributi in conto esercizio		
	249.960	38.662

Totale valore della produzione **3.352.024** **3.138.010**

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	99.078	90.751
7) Per servizi	907.732	680.025
8) Per godimento di beni di terzi	249.204	226.128
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	533.069	613.064
b) Oneri sociali	163.545	192.750
c) Trattamento di fine rapporto	33.286	43.276
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	35.840	33.474
	765.740	882.564
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.608	750
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	257.044	365.105
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	259.652	365.855
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.264	(2.405)
12) Accantonamento per rischi		

13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		393.209	361.220
Totale costi della produzione		2.678.879	2.604.138
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		673.145	533.872
C) Proventi e oneri finanziari			
<i>15) Proventi da partecipazioni</i>			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
<i>16) Altri proventi finanziari</i>			
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri ...			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri		6.874	4.721
			6.874
			6.874
			4.721
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari</i>			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri		69	373
			69
			373
17 bis) Utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		6.805	4.348

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

- 18) Rivalutazioni*
a) di partecipazioni

- b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D) 679.950 538.220

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

- a) Imposte correnti 215.816 180.955
- b) Imposte di esercizi precedenti
- c) Imposte differite e anticipate
imposte differite 930
- imposte anticipate

930

d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

216.746 180.955

21) Utile (Perdita) dell'esercizio 463.204 357.265

Presidente del Consiglio di amministrazione

VENEZIA SPIAGGE S.P.A.

Società soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Venezia

Sede in SAN PALAZZO COMUNALE CA' FARSETTI 4136 - 30124 VENEZIA (VE)
Capitale sociale Euro 780.000,00 i.v.

Rendiconto finanziario al 31/12/2019

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	463.204	357.265
Imposte sul reddito	216.746	180.955
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(6.805)	(4.348)
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	673.145	533.872
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	265.024	196.235
Ammortamenti delle immobilizzazioni	259.652	365.855
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(138.455)	(8.009)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno	386.221	554.081
avuto contropartita nel capitale circolante netto		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.059.366	1.087.953
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	1.983	(2.405)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(17.451)	(18.420)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(24.069)	19.061
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	45.345	(72.254)

Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	39.234	(808)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(81.672)	(302)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(36.630)	(75.128)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.022.736	1.012.825
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.805	4.348
(Imposte sul reddito pagate)	(164.439)	(189.004)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi per pagamenti)	(232.853)	(50.542)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(390.487)	(235.198)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	632.249	777.627
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(126.909)	(64.516)
(Investimenti)	(126.909)	(64.516)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(105.162)	(359.964)
(Investimenti)	(105.162)	(359.964)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(232.071)	(424.480)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)		

INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	DELLE	400.178	353.147
Effetto cambi sulle disponibilità liquide			
Disponibilità liquide a inizio esercizio			
Depositi bancari e postali		4.642.219	4.289.072
Assegni			
Danaro e valori in cassa			
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio		4.642.219	4.289.072
Di cui non liberamente utilizzabili			
Disponibilità liquide a fine esercizio			
Depositi bancari e postali		5.042.385	4.642.219
Assegni			
Danaro e valori in cassa		12	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio		5.042.397	4.642.219
Di cui non liberamente utilizzabili			

Presidente del Consiglio di amministrazione
Il Presidente

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 463.204.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore turistico ricreativo, dove opera in qualità di gestore di stabilimenti balneari.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Oltre al fluire della gestione caratteristica, il fatto di maggior rilievo verificatosi nel corso dell'esercizio è stato l'avvio dei lavori per la ristrutturazione dello stabilimento con la costruzione della nuova piscina.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai soli fini comparativi, sono state adeguate le voci del bilancio 2018 necessarie alla migliore comparabilità delle voci di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 5 che corrisponde alla sua vita utile.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33.3%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Fra le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti sono stati contabilizzati i costi relativi al progetto per la realizzazione e gli oneri accessori relativi agli oneri di urbanizzazione e costruzione degli investimenti previsti negli arenili del Blue Moon e di Lungomare D'Annunzio; nella voce avviamento è stato compreso il costo relativo all'acquisto delle licenze commerciali di bazar e giornali all'interno dello stabilimento, ammortizzato in 10 anni.

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo d'acquisto, rettificato del valore degli ammortamenti sinora effettuati, secondo i piani prestabiliti ad aliquota costante e confrontato con la residua possibilità di utilizzazione. I beni entrati in funzione nell'esercizio sono stati, alternativamente o ammortizzati con l'aliquota piena, se utilizzati per l'intera stagione balneare, ovvero non ammortizzati, se non entrati in funzione in prossimità della fine dell'esercizio.

Si segnala che, a partire dall'esercizio 2018, a seguito di sottoscrizione di nuova concessione demaniale della durata di 20 anni, tutti i piani di ammortamento dei singoli cespiti sono stati rivisti, con applicazione delle aliquote di ammortamento in essere fino all'esercizio 2015.

2019	
Stabilimenti in legno	10%
Stabilimenti in muratura	6%
Costruzioni leggere	10%
2019	
Macchine elettroniche e computer	20%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
2019	
Impianti vari e generici	6,25%
Attrezzatura da spiaggia	30%
Macchine e apparecchiature varia	12,5%
Biancheria e teleria	30%
Autoveicoli da trasporto	10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta {Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine}. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto, se necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Per prudenza non sono state contabilizzate le imposte anticipate.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
577.855	475.301	102.554

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo		7.500	468.551	476.051
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		750		750
Valore di bilancio		6.750	468.551	475.301
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.325		101.837	105.162
Ammortamento dell'esercizio	1.108	1.500		2.608
Totale variazioni	2.217	(1.500)	101.837	102.554
Valore di fine esercizio				
Costo	2.217	7.500	570.388	580.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		2.250		2.250
Valore di bilancio	2.217	5.250	570.388	577.855

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

519.403	649.538	(130.135)
---------	---------	-----------

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.722.429	1.604.474	1.681.213	1.201.679	10.209.795
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.366.969	1.457.015	1.657.265	1.079.008	9.560.257
Valore di bilancio	355.460	147.459	23.948	122.671	649.538
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	68.858	46.366	10.559	1.126	126.909
Ammortamento dell'esercizio	165.496	42.464	17.100	31.984	257.044
Totale variazioni	(96.638)	3.902	(6.541)	(30.858)	(130.135)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.791.286	1.650.841	1.691.772	1.200.316	10.334.215
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.532.464	1.499.480	1.674.365	1.108.503	9.814.812
Valore di bilancio	258.822	151.361	17.407	91.813	519.403

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
500	500	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500
Valore di fine esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	500	500

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Consorzio Balneari	500	500
Totale	500	500

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.888	10.871	(1.983)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.871	(1.983)	8.888
Totale rimanenze	10.871	(1.983)	8.888

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
93.123	104.889	(11.766)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	32.292	17.451	49.743	49.743
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.162	(16.461)	30.701	30.701
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.018	(16.018)		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.417	3.262	12.679	12.679
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	104.889	(11.766)	93.123	93.123

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	49.743
Totale	49.743

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	30.701	12.679	93.123
Totale	30.701	12.679	93.123

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.042.397	4.642.219	400.178

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.642.219	400.166	5.042.385
Denaro e altri valori in cassa		12	12
Totale disponibilità liquide	4.642.219	400.178	5.042.397

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
88.751	134.096	(45.345)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Sussistono, al 31/12/2019, risconti aventi durata superiore a cinque anni e precisamente l'imposta di registro pagata per il rilascio della concessione a 20 anni. Tale onere è spalmato lungo la durata della concessione.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	134.096	134.096

Variazione nell'esercizio	(45.345)	(45.345)
Valore di fine esercizio	88.751	88.751

Il disaggio sui prestiti è relativo a { } e ha subito le seguenti variazioni: { }.

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

Descrizione	Importo
Commissioni su fidejussioni	4.654
Imposte su concessione demaniale	83.494
Altri di ammontare non apprezzabile	603
	88.751

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.482.572	4.019.368	463.204

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	780.000				780.000
Riserva legale	156.000				156.000
Riserva straordinaria	157.914				157.914
Totale altre riserve	157.914				157.914
Utili (perdite) portati a nuovo	2.568.189	357.265			2.925.454
Utile (perdita) dell'esercizio	357.265	463.204	357.265	463.204	463.204
Totale patrimonio netto	4.019.368	820.469	357.265	463.204	4.482.572

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	780.000	B
Riserva legale	156.000	A,B

Altre riserve		
Riserva straordinaria	157.914	A,B,C,D
Totale altre riserve	157.914	
Utili portati a nuovo	2.925.454	A,B,C,D
Totale	4.019.368	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarî E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	780.000	156.000	3.002.392	(276.289)	3.662.103
Altre variazioni					
incrementi				357.265	357.265
decrementi			276.289	(276.289)	
Risultato dell'esercizio precedente				357.265	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	780.000	156.000	2.726.103	357.265	4.019.368
Altre variazioni					
incrementi			357.265	463.204	820.469
decrementi				357.265	357.265
Risultato dell'esercizio corrente				463.204	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	780.000	156.000	3.083.368	463.204	4.482.572

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.508.603	1.445.563	63.040

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	19.108	1.426.455	1.445.563
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	931	254.042	254.973
Utilizzo nell'esercizio		38.390	38.390
Altre variazioni		(153.543)	(153.543)
Totale variazioni	931	62.109	63.040
Valore di fine esercizio	20.039	1.488.564	1.508.603

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
74.688	259.100	(184.412)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	259.100
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.051
Utilizzo nell'esercizio	194.463
Totale variazioni	(184.412)
Valore di fine esercizio	74.688

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
225.012	292.575	(67.563)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	111.970	(24.069)	87.901	87.901
Debiti verso controllanti	5.967	(5.967)		
Debiti tributari	61.710	13.837	75.547	75.547
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.606	(6.291)	8.315	8.315
Altri debiti	98.322	(45.073)	53.249	53.249
Totale debiti	292.575	(67.563)	225.012	225.012

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 39.758, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute d'acconto subite. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 4.812 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso fornitori
Italia	87.901
Totale	87.901

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	75.547	8.315	53.249	225.012
Totale	75.547	8.315	53.249	225.012

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	87.901	87.901
Debiti tributari	75.547	75.547
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.315	8.315
Altri debiti	53.249	53.249
Totale debiti	225.012	225.012

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
40.042	808	39.234

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	808	808
Variazione nell'esercizio	39.234	39.234
Valore di fine esercizio	40.042	40.042

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

Descrizione	Importo
Acqua	11.566
Depurazione	4.745
Fognatura	1.751

Altri di ammontare non apprezzabile	5.367
	40.042

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.352.024	3.138.010	214.014

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.102.064	3.099.348	2.716
Altri ricavi e proventi	249.960	38.662	211.298
Totale	3.352.024	3.138.010	214.014

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	3.102.064
Totale	3.102.064

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.102.064
Totale	3.102.064

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.678.879	2.604.138	74.741

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	99.078	90.751	8.327
Servizi	907.732	680.025	227.707
Godimento di beni di terzi	249.204	226.128	23.076
Salari e stipendi	533.069	613.064	(79.995)
Oneri sociali	163.545	192.750	(29.205)
Trattamento di fine rapporto	33.286	43.276	(9.990)
Altri costi del personale	35.840	33.474	2.366
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.608	750	1.858
Ammortamento immobilizzazioni materiali	257.044	365.105	(108.061)
Variazione rimanenze materie prime	4.264	(2.405)	6.669
Oneri diversi di gestione	393.209	361.220	31.989
Totale	2.678.879	2.604.138	74.741

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

Materie Prime e merci

CANCELLERIA E STAMPATI CACQ.	1.897	B06
DIVISE PERSONALE SPIAGGIA	3.301	B06
GEN. E MATER. VARI CACQ.	25.412	B06
LEGNAME CACQUISTI	14.366	B06
MATER. EDILE CACQUISTI	10.030	B06
MATERIALE DI CONSUMO VARIO	2.074	B06
MATERIALE IDRAULICO CACQUIST	3.824	B06
PRODOTTI PULIZIA CACQUISTI	18.380	B06
SPESE TIPOGRAFICHE	7.775	B06
UTENSILERIA CACQUISTI	5.051	B06
VERNICI E PITTURE CACQUISTI	6.968	B06
	99.078	B06 Totale

Servizi

ACQUA	70.984	B07
ACQUA BLUE MOON	10.533	B07
ASSICURAZIONI	43.726	B07
ASSISTENZA TECNICA	14.644	B07
COMMIS. COSTITUZIONE FIDEIUSS	6.820	B07
COMMISS. E SPESE BANCARIE	6.747	B07
COMMISS. VISA-CARTASI	217	B07

COMPENSI A TERZI	71.464	B07
CONSULENZA DEL LAVORO	6.976	B07
CONTRIBUTO CASSA DI PREVIDEN	993	B07
COSTI ABBATTIMENTO SPOSTAME	0	B07
EMOLUMENTI AMMINISTRATORI	53.480	B07
EMOLUMENTI SINDACI	20.800	B07
ENEL BLUE MOON	704	B07
ENERGIA ELETTRICA	19.352	B07
GAS	57.443	B07
MANUTENZIONE IMPIANTI VARI	27.561	B07
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	78.649	B07
PRESTAZ. PROFESSIONALI	19.615	B07
SERV. SPIANAM. PULIZIA ARENILE	142.695	B07
SERVIZ. SALVATAGGIO BLUE MOO	8.700	B07
SERVIZIO ARREDO VERDE	18.800	B07
SERVIZIO DERATIZZAZIONE	4.000	B07
SERVIZIO DI VIGILANZA	42.140	B07
SERVIZIO MANUTENZ. ORDINARIA	1.359	B07
SERVIZIO SALVATAG. BALNEAZ.	115.952	B07
SERVIZIO SANITARIO	8.866	B07
SERVIZIO SORVEGLIANZA NOTTU	23.061	B07
SERVIZIO SPETTACOLI E ANIMAZI	3.624	B07
SMALT. RIFIUTI SPEC. ORDINARI	14.312	B07
SPESE PER PULIZIA POZZI	6.913	B07
TELEFONO	4.020	B07
TELEFONO BLUE MOON	875	B07
TRASPORTI	1.707	B07
	907.733	B07 Totale

Godimento beni di terzi

NOLEGGIO SCARRABILI VERITAS	385	B08
CANONE CONCESSIONE DEMANIA	248.513	B08
CANONI E NOLEGGI	306	B08
	249.204	B08 Totale

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria,

scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

ACCANT. F.DO RISCHI FUTURI	117.340	B14
ARROTONDAMENTI PASSIVI	166	B14
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	12.263	B14
COSTI ESERCIZIO AUTOMEZZI	5.733	B14
DIRITTO C.C.I.A.A.	358	B14
GIORNALI E RIVISTE	630	B14
IMPOSTA DI BOLLO	1.822	B14
IMPOSTA DI REGISTRO	4.394	B14
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	9.524	B14
IMPOSTE E TASSE DIVERSE	620	B14
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	532	B14
PUBBLICITA	12.593	B14
RIMBORSI SPESE - TRAFERTE	5.395	B14
SANZIONI NON DEDUCIBILI	3.131	B14
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	6.430	B14
SOPRAVVENIENZE PASSIVE INDEDUCIBILI	16.018	B14
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.904	B14
SPESE FISCALMENTE INDEDUCIBI	144	B14
SPESE GESTIONE PERSONALE	225	B14
SPESE NON DOCUMENTATE	280	B14
SPESE PER ANTICIPAZIONI	388	B14
SPESE PER OSPITALITA'	206	B14
SPESE POSTALI	4.235	B14
SPESE VARIE	1.019	B14
TASSA ASPORTO RIFIUTI	172.681	B14
TASSA ASPORTO RIFIUTI BLU MO	12.172	B14
VALORI BOLLATI \ IMPOSTA DI BOL	3.006	B14
	393.209	B14 Totale

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.805	4.348	2.457

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	6.874	4.721	2.153
(Interessi e altri oneri finanziari)	(69)	(373)	304
Totale	6.805	4.348	2.457

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1
Altri	68
Totale	69

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	1	1
Interessi su finanziamenti	68	68
Totale	69	69

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	6.874	6.874
Totale	6.874	6.874

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
216.746	180.955	35.791

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	215.816	180.955	34.861
IRES	182.113	150.648	31.465

IRAP	33.703	30.307	3.396
Imposte differite (anticipate)	930		930
IRES	930		930
Totale	216.746	180.955	35.791

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	679.950	
Onere fiscale teorico (%)	24	163.188
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Quota imposta di registro 2018	4.394	
Totale	4.394	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento per accantonamenti imposte locali	254.042	
Variazioni in aumento varie	22.556	
Variazioni in dim per sopravvenienze su fondi non dedotti	(153.543)	
Variazioni in diminuzione per utilizzo fondi non dedotti	(38.390)	
Variazioni in diminuzione per IRAP	(10.203)	
Totale	74.462	
Imponibile fiscale	758.806	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		182.113

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.438.885	
Compensi amministratori	42.680	
Deduzioni per cuneo fiscale	(581.185)	
Totale	864.177	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	33.703
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	864.177	
IRAP corrente per l'esercizio		35.119

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 20.039. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2018
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
					33.371	8.009		
					33.371	8.009		
Totale					66.742	16.018		
	83.494	20.039			79.618	19.108		
Totale	83.494	20.039			79.618	19.108		
Imposte differite (anticipate) nette		20.039				3.090		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2018

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	83.494
Differenze temporanee nette	83.494
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	3.090
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	16.949
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	20.039

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
	33.371	(33.371)
	33.371	(33.371)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
	79.618	3.876	83.494	24	20.039

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate

Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		24			24	
---	--	----	--	--	----	--

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Impiegati	4	5	(1)
Operai	15	17	(2)
Totale	19	22	(3)

	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	4	15	19

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	53.480	20.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.000

L'attività di revisione legale è demandata al collegio sindacale. Il compenso indicato in questa sezione è un "di cui" di quello attribuito al collegio sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1.500.000	0,52
Totale	1.500.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	1.500.000	0,52
Totale	1.500.000	

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero
Azioni ordinarie	1.500.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società, a parziale copertura dei lavori previsti dal progetto di ristrutturazione degli arenili, così come previsto dalla convenzione con il Comune di Venezia, ha acceso quattro tre fidejussioni, rispettivamente di euro 383.670.=, euro 81.548.=, euro 145.700.= e per euro 296.000.=, che vanno a garantire i lavori di realizzazione blocco servizi alla spiaggia, i lavori di manutenzione delle terrazze del Blue Moon e la manutenzione straordinaria della passerella a mare. Le fidejussioni suddette, rilasciate da primario istituto di credito, sono controgarantite dai *time deposit* indicati tra le disponibilità liquide.

	Importo
Garanzie	906.918

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La società, come tutto il sistema economico nazionale è interessata dalle ricadute negative dell'epidemia di Covid-19, di cui si è data informazione nella relazione sulla gestione, relativamente alla quale non è dato stimare gli effetti economici sulla società.

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

La vostra società appartiene per il 51% al Comune di Venezia.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'ente suddetto che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che Il Comune redige il bilancio consolidato.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	1.665.436.002	1.609.162.307
C) Attivo circolante	418.058.667	370.728.502
D) Ratei e risconti attivi	276.992	214.100
Totale attivo	2.083.771.661	1.980.104.909
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.000.000	(3.913.262)
Riserve	833.190.379	767.112.849
Utile (perdita) dell'esercizio	65.195.730	50.647.304
Totale patrimonio netto	900.386.109	813.846.891
B) Fondi per rischi e oneri	96.788.392	96.388.971
D) Debiti	510.415.031	527.950.476
E) Ratei e risconti passivi	576.182.129	541.918.571
Totale passivo	2.083.771.661	1.980.104.909

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	674.649.086	663.009.559
B) Costi della produzione	627.446.485	637.701.421
C) Proventi e oneri finanziari	(13.988.009)	(13.895.740)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	38.673.307	44.633.964
Imposte sul reddito dell'esercizio	6.692.169	5.399.059
Utile (perdita) dell'esercizio	65.195.730	50.647.303

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Tenuto conto degli investimenti in corso di esecuzione, nonché dell'imprevedibilità delle conseguenze dell'epidemia di Covid-19, di cui si è detto nella relazione sulla gestione, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	463.204
5% a riserva legale	Euro	
a riserva per utili portati a nuovo	Euro	463.204

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente