

GRADARA INNOVA SRL

Sede in 61012 GRADARA (PU) VIA DELLE MURA N. 4
Codice Fiscale 02086580418 - Numero Rea 02086580418 153037
P.I.: 02086580418
Capitale Sociale Euro 49.600 i.v.
Forma giuridica: SRL
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	461.961	432.777
Ammortamenti	(416.771)	(390.971)
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	45.190	41.806
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	63.692	63.063
Ammortamenti	(60.095)	(56.193)
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	3.597	6.870
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	48.787	48.676
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	23.546	43.925
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.425	46.908
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	49.425	46.908
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	20.983	23.717
Totale attivo circolante (C)	93.954	114.550
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	498	19.267
Totale attivo	143.239	182.493
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	49.600	49.600
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile 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	-	-
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(11.782)	(12.636)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	953	854
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	953	854
Totale patrimonio netto	38.772	37.818
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.950	21.739
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.726	64.369
esigibili oltre l'esercizio successivo	39.791	58.391
Totale debiti	79.517	122.760
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	-	176
Totale passivo	143.239	182.493

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	257.185	219.758
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni 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	20.736	13.722
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.000	-
altri	12.945	9.444
Totale altri ricavi e proventi	18.945	9.444
Totale valore della produzione	296.866	242.924
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.932	25.266
7) per servizi	117.132	104.628
8) per godimento di beni di terzi	20.060	19.912
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	43.513	41.161
b) oneri sociali	13.334	12.546
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.247	3.149
c) trattamento di fine rapporto	3.247	3.149
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	60.094	56.856
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.702	24.066
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.800	18.926
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.902	5.140
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.187	1.170
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.889	25.236
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.379	(3.820)
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	16.189	900
Totale costi della produzione	284.675	228.978
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.191	13.946
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
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 imprese controllanti	-	-
altri	77	79
Totale proventi diversi dai precedenti	77	79
Totale altri proventi finanziari	77	79
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	4.568	6.182
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.568	6.182
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.491)	(6.103)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	462	-
Totale proventi	462	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	3.004	3.240
Totale oneri	3.004	3.240
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(2.542)	(3.240)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	5.158	4.603
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.205	3.749
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.205	3.749
23) Utile (perdita) dell'esercizio	953	854

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con un utile di esercizio pari a Euro 953, in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciarVi.

Attività svolte

La Società svolge l'attività di gestione e promozione delle attività turistiche e culturali del Comune di Gradara. Si occupa principalmente della gestione dei "Camminamenti di Ronda", delle visite guidate alla Rocca Malatestiana, dell'organizzazione di mostre ed eventi presso il Palazzo storico "Rubini-Vesin" ed in generale nel Borgo di Gradara e dell'organizzazione delle attività ludico-didattiche per bambini e ragazzi. Alle attività prevalenti di servizio si affiancano attività accessorie di merchandising e, più in generale, di vendita di libri, cataloghi, gadget e prodotti tipici.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 compensi 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).

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

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.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce.

In particolare:

- i costi di impianto e di ampliamento, i costi di pubblicità con utilità pluriennale sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.
- gli altri oneri pluriennali immateriali sono ammortizzati in quattro e cinque esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, tenendo conto degli oneri accessori ove vi sono.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Il tutto è ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- attrezzature: 15% e 12%
- mobili e arredi d'ufficio: 12%
- macchine elettriche ed elettroniche: 20%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

Rimanenze magazzino

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore tra costo di acquisto ed il corrispondente valore di realizzo che emerge dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

Con riferimento al costo si precisa che le merci sono valutati al costo specifico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. 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 le aliquote e le norme vigenti.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nota Integrativa Attivo***Immobilizzazioni immateriali******Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***

Il costo storico è composto e movimentato come evidenziato nella tabella sottostante.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.088	117.576	310.114	432.778
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.088	117.576	268.308	390.972
Valore di bilancio	-	-	41.806	41.806
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	29.183	29.183
Ammortamento dell'esercizio	-	-	25.800	25.800
Totale variazioni	-	-	3.383	3.383
Valore di fine esercizio				
Costo	5.088	117.576	339.297	461.961
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.088	117.576	294.108	416.772
Valore di bilancio	-	-	45.189	45.190

Al 31/12/2014 la voce altre immobilizzazioni immateriali è incrementata per la capitalizzazione di spese pluriennali relative al progetto "Gradara eventi" (euro 20.735) e per la realizzazione del nuovo sito web (euro 2.710) e per migliorie su beni in gestione (uffici euro 5.738).

I costi di pubblicità sono stati completamente ammortizzati negli esercizi passati.

Immobilizzazioni materiali***Movimenti delle immobilizzazioni materiali***

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	982	31.360	30.721	63.063
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	982	26.467	28.744	56.193
Valore di bilancio	-	4.893	1.977	6.870
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(3.037)	(1.493)	(4.530)
Ammortamento dell'esercizio	-	3.037	864	3.901
Altre variazioni	-	-	629	629
Valore di fine esercizio				
Costo	982	31.360	31.350	63.692
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	982	29.504	29.608	60.094
Valore di bilancio	-	1.856	1.742	3.597

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art.2423, quarto comma, del Codice Civile.

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Al 31/12/2014 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca o da privilegi.

Attivo circolante

Rimanenze

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

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono così formate:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	43.925	(20.379)	23.546
Totale rimanenze	43.925	(20.379)	23.546

Attivo circolante: crediti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Tale fondo, all'inizio dell'esercizio ammontava ad euro 2.555; nel corso dell'esercizio è stato interamente utilizzato per perdite su crediti inesigibili e ricostituito per euro 1.187, a rettifica della voce crediti verso clienti per perdite presunte su crediti commerciali ed include svalutazioni generiche.

Non si evidenziano crediti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Il totale crediti tributari di euro 4.447 è relativo a credito per imposta IRES (euro 2.293), credito per imposta IRAP (euro 1.598), a ritenute subite (euro 320), altri crediti tributari (euro 235).

Tutti i crediti sono riferibili all'area geografica nazionale.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	31.740	4.416	36.156
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.829	(2.382)	4.447
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.340	482	8.822
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	46.908	2.516	49.425

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	22.478	(2.056)	20.422
Denaro e altri valori in cassa	1.239	(678)	561
Totale disponibilità liquide	23.717	(2.734)	20.983

Ratei e risconti attivi

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

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

- assicurazioni euro 89,11
- canone dominio internet euro 200,41
- spese telefoniche euro 8,49
- canone noleggio macchine ufficio elettriche ed elettroniche euro 199,50

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Rimanenze	43.925	(20.379)	23.546
Crediti iscritti nell'attivo circolante	46.908	2.517	49.425
Disponibilità liquide	23.717	(2.734)	20.983
Ratei e risconti attivi	19.267	(18.769)	498

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto risulta aumentato rispetto all'esercizio precedente di euro 953 per effetto dell'utile di esercizio.

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del patrimonio netto e le relative movimentazioni.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	49.600	0	-13.233	598	36.965
Copertura perdita esercizio precedente			598	-598	0
Altre variazioni					
Arrotondamenti			-1		-1
Risultato dell'esercizio corrente				854	854
Alla chiusura dell'esercizio precedente	49.600	0	-12.636	854	37.818
Copertura perdita esercizio precedente			854	-854	
Altre variazioni					
Arrotondamenti			1		1
Risultato dell'esercizio corrente				953	953
Alla chiusura dell'esercizio corrente	49.600	0	-11.781	953	38.772

	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
	Importo	per copertura perdite
Capitale	49.600	-
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1	-
Utili (perdite) portati a nuovo	(11.782)	1.871
Totale	37.818	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	21.739
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.247
Altre variazioni	(36)
Totale variazioni	3.247
Valore di fine esercizio	24.950

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	76.177	(16.810)	59.367
Debiti verso fornitori	42.081	(27.396)	14.685
Debiti tributari	1.537	(430)	1.107
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	918	565	1.483
Altri debiti	2.046	829	2.875
Totale debiti	122.760	(43.243)	79.517

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali né garanzie su beni sociali.

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

La società non ha ricevuto dai soci finanziamenti per i quali sia stata espressamente prevista una clausola di postergazione nel rimborso rispetto agli altri creditori.

I "debiti verso banche" entro 12 mesi, di euro 18.600 sono relativi alla quota capitale del mutuo chirografario concesso dalla Banca di Credito Cooperativo di Gradara ed a assegni emessi per euro 976.

I "debiti verso banche" oltre 12 mesi di euro 39.791 sono relativi allo stesso mutuo chirografario.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" di euro 1.107 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. In particolare, tale voce è costituita da debiti per Ires (euro 477), debiti per Iva (euro 300) e da debiti per ritenute fiscali operate (euro 330).

I debiti esposti in bilancio sono tutti riferibili all'area geografica nazionale.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	176	(176)
Totale ratei e risconti passivi	176	(176)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti passivi.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Al 31/12/2014 il valore della produzione è pari ad euro 296.866 mentre nell'esercizio precedente risultava iscritto per euro 242.924, registrando un incremento di 53.942 euro.

Nella tabella sottostante è riportata la suddivisione dei ricavi per categoria ed il confronto con l'esercizio precedente.

Ricavi	31/12/14	31/12/13	variazioni
Ricavi gestione "Camminamenti"	37.333	28.938	8.395
Ricavi da consulenza e organizzazione	32.000	37.190	- 5.190
Ricavi gestione Visite alla Rocca	21.799	25.909	- 4.110
Ricavi turismo scolastico	29.153	28.817	336
Ricavi per prestazioni servizi	10.812	3.438	7.374
Ricavi da biglietto unico	95.454	61.160	34.294
Ricavi da vendita negozio	27.781	26.425	1.356
Contributi	6.000	0	6.000
Altri ricavi	15.798	17.325	- 1.527
Totale	276.129	229.202	46.927

Costi della produzione

Costi di produzione

Al 31/12/2014 i costi di produzione sono pari ad euro 284.675 mentre quelli relativi all'esercizio precedente erano 228.978 euro, registrando un incremento di 55.697 euro in linea con gli incrementi di ricavo e per effetto di nuove attività gestite nel corso dell'esercizio.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto riguarda i criteri di ammortamento dei cespiti a bilancio si rimanda al commento introduttivo, mentre le movimentazioni dei fondi risultano evidenziate nei prospetti di dettaglio delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazione
Ammortamenti materiali	3.902	5.140	-1.238
Ammortamenti immateriali	25.800	18.926	6.874
Totale	29.702	24.066	5.636

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti imputato a conto economico nell'esercizio ammonta a euro 1.187.

Tale importo per euro 187 risulta deducibile nel rispetto dei limiti di deducibilità stabiliti dalla normativa tributaria di cui all'art. 106 del TUIR approvato con DPR 917/86, per euro 1.000 risulta fiscalmente indeducibile.

Variazione delle rimanenze di merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo di fine esercizio corrente di euro 20.379, pertanto si sono ridotte rispetto all'esercizio precedente.

Proventi e oneri finanziari***Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti***

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.540
Altri	28
Totale	4.568

La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari indicati nella voce "C17)" dello schema di Conto Economico di cui all'art.2425 del Codice civile, con riferimento alle fonti di finanziamento a fronte delle quali sono stati sostenuti, risulta la seguente:

C17) Interessi e altri oneri finanziari	Euro
Interessi passivi su affidamenti di c/c bancario	1.410
Interessi passivi su mutui chirografari	3.130
Interessi per dilazioni verso erario	11
Interessi per liquidazione iva trimestrale	17
TOTALE	4.568

Risultano contabilizzati, inoltre, euro 77 di interessi attivi su conto corrente.

Proventi e oneri straordinari

Alla voce "oneri straordinari" risultano presenti sopravvenienze passive indeducibili per 3.004 euro.

Alla voce "proventi straordinari" risultano presenti sopravvenienze attive non imponibili per 462 euro.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.C. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata. In particolare, si informa che nel presente esercizio non sono state imputate imposte anticipate/differite per mancanza dei presupposti previsti per la loro iscrizione.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

Non risultano essere stati corrisposti nel presente esercizio (come nei precedenti) compensi agli amministratori.

Compensi revisore legale o società di revisione

Nel presente esercizio risulta essere stato corrisposto un compenso all'organo di controllo legale dei conti di euro 2.704.

Nota Integrativa parte finale

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e commerciali siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita:

1. ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 e le relazioni che lo accompagnano;
2. a destinare l'utile realizzato nel complessivo importo di Euro 953 a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

La presente Nota Integrativa costituisce parte inscindibile del Bilancio di Esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale - finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al Bilancio.

Gradara, 26/03/2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Andrea Crescentini

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

“Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pesaro e Urbino, autorizzata con Provvedimento dell'Agenzia delle Entrate n. 5501 del 16/10/1982 e successive integrazioni”.