

SHOW BEES SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE DELL'INNOVAZIONE 20 20126 MILANO MI
Codice Fiscale	08023680963
Numero Rea	Milano
P.I.	08023680963
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	900400 Gestione di teatri, sale da concerto e altre strutture artistiche
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-07-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	500.680	572.326
II - Immobilizzazioni materiali	282.210	304.026
III - Immobilizzazioni finanziarie	136.088	136.088
Totale immobilizzazioni (B)	918.978	1.012.440
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.611.491	1.506.488
esigibili oltre l'esercizio successivo	253.023	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	2.864.514	1.506.488
IV - Disponibilità liquide	1.873.574	312.995
Totale attivo circolante (C)	4.738.088	1.819.483
D) Ratei e risconti	454.549	408.394
Totale attivo	6.111.615	3.240.317
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	274.134	274.132
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(617.516)	(6.941)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	414.779	(610.574)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	83.397	(331.383)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	61.189	52.004
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.961.850	2.405.410
esigibili oltre l'esercizio successivo	940.384	1.000.000
Totale debiti	5.902.234	3.405.410
E) Ratei e risconti	64.795	114.286
Totale passivo	6.111.615	3.240.317

Conto economico

	31-12-2021	31-07-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.381.995	833.700
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	661.281	210.593
altri	27.440	78.410
Totale altri ricavi e proventi	688.721	289.003
Totale valore della produzione	4.070.716	1.122.703
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.991	9.509
7) per servizi	2.918.611	1.018.501
8) per godimento di beni di terzi	135.211	270.423
9) per il personale		
a) salari e stipendi	194.976	335.977
b) oneri sociali	37.143	77.582
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.571	352
e) altri costi	1.571	352
Totale costi per il personale	233.690	413.911
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	125.396	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	102.536	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.860	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	125.396	0
14) oneri diversi di gestione	201.555	56.297
Totale costi della produzione	3.632.454	1.768.641
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	438.262	(645.938)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	75.265
Totale proventi da partecipazioni	0	75.265
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	3
Totale proventi diversi dai precedenti	0	3
Totale altri proventi finanziari	0	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.504	39.785
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.504	39.785
17-bis) utili e perdite su cambi	(82)	(119)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.586)	35.364
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	426.676	(610.574)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.897	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.897	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	414.779	(610.574)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

si presenta alla vostra attenzione il bilancio chiuso al 31.12.2021. Il presente esercizio è della durata di mesi 5 in quanto, in data 29 settembre 2021, con atto del notaio Laurini, si è provveduto a modificare la data di chiusura dell'esercizio sociale dal 31.07 di ogni anno al 31.12.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla pandemia per la diffusione del COVID-19 e dalle norme restrittive destinate al contenimento della stessa diffusione.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti ove effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	20%
Avviamento	15%
Altre immobilizzazioni immateriali	15% e 20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

La voce avviamento rappresenta il costo sostenuto per l'acquisto del ramo di azienda relativo alla concessione comunale del Teatro Arcimboldi di Milano, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, pari a 20 anni; per

stimare la vita utile la società ha preso in considerazione ogni informazione disponibile per determinare il periodo entro il quale è probabile che si manifesteranno i benefici economici connessi con l'avviamento.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti ove effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

A tal proposito, ai sensi del D.L. n. 104 del 2020 (c.d. Decreto Agosto), convertito con modificazioni dalla legge n. 126 del 2020, nello scorso esercizio, si è provveduto a rivalutare i beni presenti nel bilancio al 31.07.2020 acquisiti in occasione dell'entrata in possesso del Teatro Arcimboldi e non presenti nei verbali di consegna. Tali beni sono stati rivalutati tenendo conto di offerte pervenute alla società per l'acquisto degli stessi e/o considerando il costo di sostituzione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

I Titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa in Euro e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

I crediti in valuta esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.

Relativamente all'importo iscritto alla voce C.17-bis si precisa che la parte di utili/perdite su cambi realizzata è pari a Euro -82, mentre la parte di utili/perdite su cambi non realizzata è pari a Euro 0.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i contributi in conto esercizio sono contabilizzati in base al periodo di maturazione e laddove si è ottenuta delibera favorevole;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme ove presenti di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite, ove presenti, sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate, ove presenti, sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	826.672	144.289	136.088	1.107.049
Rivalutazioni	0	269.134	0	269.134
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	254.346	109.397		363.743
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	572.326	304.026	136.088	1.012.440
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	30.890	1.044	0	31.934
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	102.536	22.860		125.396
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(71.646)	(21.816)	0	(93.462)
Valore di fine esercizio				
Costo	857.562	145.333	136.088	1.138.983
Rivalutazioni	0	269.133	0	269.133
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	356.882	132.257		489.139
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	500.680	282.210	136.088	918.978

Come indicato in premessa, si precisa che la società ha provveduto a rivalutare i beni ai sensi del D.L. n. 104 del 2020 (c.d. Decreto Agosto) nell'esercizio chiuso al 31.07.2021, attribuendo il maggior valore sulla base dello specifico valore di mercato, determinato alternativamente sulla base di offerte pervenute alla società per l'acquisto dei beni o sulla base del costo di sostituzione.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non è titolare di contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2021 ammonta complessivamente a Euro 136.088 (Euro 136.088 alla fine dell'esercizio precedente).

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	136.088	136.088	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	136.088	136.088	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	136.088	136.088	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	136.088	136.088	0	0

La partecipazione è rappresentata dal 100% della società Show Bees Inc, costituita nel 2019 con capitale pari a 150.000 dollari e che ha investito nella produzione teatrale "Beetlejuice".

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	783.564	729.634	1.513.198	1.513.198	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	158.824	250.564	409.388	409.388	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	564.100	377.828	941.928	688.905	253.023	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.506.488	1.358.026	2.864.514	2.611.491	253.023	0

I crediti Tributari ricomprendono principalmente i crediti Iva e Ires e il contributo a fondo perduto di euro 300.000 ai sensi del DL Sostegni e Sostegni Bis per soggetti di maggiori dimensioni.

Tra gli altri crediti sono riclassificati i crediti relativi a biglietti venduti sulle piattaforme e-commerce dalle società di gestione dei sistemi ticketing e non ancora accreditati e il contributo di euro 257.964 erogato dal MIBACT per l'emergenza Covid.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	310.975	1.509.591	1.820.566
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.020	50.988	53.008
Totale disponibilità liquide	312.995	1.560.579	1.873.574

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	408.394	46.155	454.549
Totale ratei e risconti attivi	408.394	46.155	454.549

I risconti attivi rappresentano quote di costi sostenuti in relazione a rappresentazioni non tenutesi nell'esercizio che avranno luogo in esercizi futuri.

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 83.397 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	2.000	0	0	0	0	0		2.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	269.133	0	0	0	0	0		269.133
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	5.000	0	0	0	0	0		5.000
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(1)	0	2	0	0	0		1
Totale altre riserve	274.132	0	2	0	0	0		274.134
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.941)	0	(610.575)	0	0	0		(617.516)
Utile (perdita) dell'esercizio	(610.574)	0	(610.574)	0	0	0	414.779	414.779
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	(331.383)	0	(1.221.147)	0	0	0	414.779	83.397

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	2.000	u	a,b	2.000	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	269.133	u	a,b,c	153.490	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	5.000	c	a,b,c	5.000	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	274.134			158.490	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(617.516)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	(331.382)			160.490	0	0
Quota non distribuibile				155.490		
Residua quota distribuibile				5.000		

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

A fronte della deroga all'art. 2426, primo comma, n. 2, C.C., operata dalla Legge n. 126/2020 (di conversione del D.L. 104/2020) con riguardo alla sospensione delle quote di ammortamento per la quale la società ha deciso di avvalersi nell'esercizio chiuso al 31.07.2021 è stato previsto di costituire una riserva indisponibile per un importo pari agli ammortamenti non stanziati in bilancio, al netto delle imposte differite calcolate sulle quote di ammortamento dedotte fiscalmente nell'esercizio. L'importo è pari a euro 115.643.

Considerata l'assenza di un utile di esercizio nel medesimo periodo, la riserva è formata interamente mediante parziale destinazione del conto "riserva di rivalutazione" per un importo di euro 115.643; tale riserva è denominata "riserva di rivalutazione indisponibile ex art. 60 DL 104/2020".

La perdita dell'esercizio chiuso al 31.07.2021 pari a euro 610.574 è stata "congelata" ai sensi comma 266 dell'art 1 della Legge di Bilancio 2021 (L. 148/2020) che ha modificato l'art. 6 del DL 23 del 8 aprile 2020.

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	52.004
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.185
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	9.185
Valore di fine esercizio	61.189

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	10.000	0	10.000	10.000	0	0
Debiti verso banche	1.000.000	0	1.000.000	59.616	940.384	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	761.928	1.673.321	2.435.249	2.435.249	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	35.306	(2.717)	32.589	32.589	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.584	13.691	41.275	41.275	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Altri debiti	1.570.593	812.528	2.383.121	2.383.121	0	0
Totale debiti	3.405.410	2.496.824	5.902.234	4.961.850	940.384	0

Si precisa che:

- l'importo indicato nei debiti verso banche rappresenta il finanziamento di euro 1.000.000 erogato dall'istituto Intesa San Paolo ad un tasso pari al 2,50% fisso. Il finanziamento dovrà essere restituito entro l'esercizio 2026;
- l'aumento dei debiti verso fornitori è riconducibile al fatto che la chiusura dell'esercizio cade nel mezzo dello svolgimento della stagione teatrale e dunque non è si è ancora verificato il regolamento delle partite che solitamente avviene nei mesi di Maggio - Giugno e Luglio.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	377	(377)	0
Risconti passivi	113.909	(49.114)	64.795
Totale ratei e risconti passivi	114.286	(49.491)	64.795

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	833.700	3.381.995	2.548.295	305,66
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	289.003	688.721	399.718	138,31
Totali	1.122.703	4.070.716	2.948.013	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende Euro 567.962 relativi a contributi maturati nel corso dell'esercizio per cui si ha la ragionevole certezza di ottenerne il beneficio:

- euro 300.000 relativi al contributo a fondo perduto di cui al Dl Sostegni e Sostegni Bis per i soggetti di maggiori dimensioni;
- euro 257.964 relativi al contributo Covid Fusonline Musica Leggera del Mibact ai sensi del Dl 281/2021;
- euro 9.998 relativi contributo ai sensi del DM 16/04/2021 n.162 erogato dal Mibact.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.509	17.991	8.482	89,20
Per servizi	1.018.501	2.918.611	1.900.110	186,56
Per godimento di beni di terzi	270.423	135.211	-135.212	-50,00
Per il personale:				
a) salari e stipendi	335.977	194.976	-141.001	-41,97
b) oneri sociali	77.582	37.143	-40.439	-52,12
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	352	1.571	1.219	346,31
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali		102.536	102.536	

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
b) immobilizzazioni materiali		22.860	22.860	
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	56.297	201.555	145.258	258,02
Arrotondamento				
Totali	1.768.641	3.632.454	1.863.813	

Proventi e oneri finanziari

La voce è composta principalmente da oneri e interessi bancari per posizioni debitorie.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti		11.897		11.897
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali		11.897		11.897

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	426.676	
Onere fiscale teorico %	24	102.402
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		

Descrizione	Valore	Imposte
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
intreressi passivi es precedenti non dedotti	41.068	
perdite fiscali riportabili	59.360	
Totale	100.428	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture	1.479	
- sopravvenienze passive	150.059	
- spese telefoniche	974	
- multe e ammende		
- costi indeducibili	22.980	
- altre variazioni in aumento		
- spese di rappresentanza	6.562	
- ammortamenti non deducibili	74.501	
- ace	-833	
- deduzione IRAP		
- sopravvenienze attive	-567.962	
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione		
Totale	-312.240	
Imponibile IRES	14.008	

Descrizione	Valore	Imposte
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		3.362
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	671.952	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	50.157	
- perdite su crediti	4.400	
- altre voci	247.540	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci	567.962	
Totale	406.087	
Onere fiscale teorico %	3,90	15.837
Deduzioni:		
- INAIL	173	
- Contributi previdenziali	84.849	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
- Deduzione residua per costi di personale dipendente a tempo indeterminato	102.230	
Totale	187.252	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		

Descrizione	Valore	Imposte
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	218.835	
IRAP corrente per l'esercizio		8.535
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

La voce si riferisce quanto a euro 3.124 all'IRES di competenza mentre per euro 8.316 all'IRAP.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	9
Operai	2
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	11

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.235	4.250
Anticipazioni	3.333	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Si segnala che il sindaco unico ha anche funzione di revisione. In merito all'onorario per l'incarico da lui svolto è stato percepito un compenso extra per l'attività di certificazione di euro 1.700.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate. L'importo è pari a zero.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi				
Costi				168.563
Proventi/Oneri finanziari				
Crediti finanziari				
Crediti commerciali				373.091
Debiti finanziari				
Debiti commerciali				24.676

La posizione evidenziata è verso la società Alveare Srl, società beneficiaria dell'acquisto del ramo di azienda riferito alle produzioni teatrali con cui si intrattengono rapporti di natura commerciale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. segnaliamo che nel corso dei primi mesi del 2022, e quindi successivamente alla chiusura dell'esercizio sociale oggetto del presente documento, abbiamo assistito all'inasprimento del conflitto Russia-Ucraina, iniziato dopo la metà di Febbraio 2022.

Nonostante l'aggravarsi della situazione internazionale non vi sono per la Società, ad oggi, impatti negativi nè a livello economico nè tanto meno a livello finanziario che possano compromettere l'ordinaria gestione della stessa, grazie anche alla continuità della domanda relativa ai servizi richiesti dai principali clienti che non risulterebbero direttamente coinvolti nel conflitto di cui sopra; i risultati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso sono infatti del tutto coerenti con le previsioni prospettiche della pianificazione aziendale.

Gli eventuali effetti distorsivi (economici-patrimoniali e finanziari) rispetto all'ordinario svolgimento dell'attività, legati al conflitto Russia-Ucraina, non sono comunque ad oggi prevedibili e saranno, ove necessario, oggetto di adeguata informativa nell'ambito del documento di bilancio relativo all'anno in corso (2022).

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	414.779
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	414.779

Dichiarazione di conformità del bilancio

MILANO,

L'Amministratore Unico

GINOCCHIO MARZIA

Il sottoscritto GINOCCHIO MARZIA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.