

SHOW BEES SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| 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

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 419.151 | 500.680 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 425.298 | 282.210 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 343.307 | 136.088 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.187.756 | 918.978 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.901.031 | 2.611.491 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 250.040 | 253.023 |
| imposte anticipate | 0 | 0 |
| Totale crediti | 11.151.071 | 2.864.514 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 500.000 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 4.540.976 | 1.873.574 |
| Totale attivo circolante (C) | 16.192.047 | 4.738.088 |
| D) Ratei e risconti | 1.855.778 | 454.549 |
| Totale attivo | 19.235.581 | 6.111.615 |
| 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 | 274.133 | 274.134 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (202.737) | (617.516) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.868.396 | 414.779 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.951.792 | 83.397 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 75.579 | 61.189 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 16.264.792 | 4.961.850 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 776.932 | 940.384 |
| Totale debiti | 17.041.724 | 5.902.234 |
| E) Ratei e risconti | 166.486 | 64.795 |
| Totale passivo | 19.235.581 | 6.111.615 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 14.565.519 | 3.381.995 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 406.716 | 661.281 |
| altri | 1.506.762 | 27.440 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.913.478 | 688.721 |
| Totale valore della produzione | 16.478.997 | 4.070.716 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 23.310 | 17.991 |
| 7) per servizi | 11.699.318 | 2.918.611 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 473.988 | 135.211 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 454.332 | 194.976 |
| b) oneri sociali | 135.648 | 37.143 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 36.687 | 1.571 |
| c) trattamento di fine rapporto | 30.309 | 0 |
| e) altri costi | 6.378 | 1.571 |
| Totale costi per il personale | 626.667 | 233.690 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 138.068 | 125.396 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 110.615 | 102.536 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 27.453 | 22.860 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 262.390 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 400.458 | 125.396 |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.069.732 | 201.555 |
| Totale costi della produzione | 14.293.473 | 3.632.454 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 2.185.524 | 438.262 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 24.913 | 11.504 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 24.913 | 11.504 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (3.451) | (82) |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (28.364) | (11.586) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 76.266 | 0 |
| Totale svalutazioni | 76.266 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | (76.266) | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 2.080.894 | 426.676 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 212.498 | 11.897 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 212.498 | 11.897 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.868.396 | 414.779 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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.

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 7 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 del Codice Civile, 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.

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.

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 | 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 29.087 | 170.541 | 283.485 | 483.113 |
| 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 | 110.615 | 27.453 | | 138.068 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 76.266 | 76.266 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | (81.529) | 143.088 | 207.219 | 268.778 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 886.649 | 315.874 | 419.573 | 1.622.096 |
| Rivalutazioni | 0 | 269.133 | 0 | 269.133 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 467.498 | 159.709 | | 627.207 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 76.266 | 76.266 |
| Valore di bilancio | 419.151 | 425.298 | 343.307 | 1.187.756 |

Si precisa che la Società, ai sensi del D.L. n. 104 del 2020 (c.d. Decreto Agosto), nel corso dell'esercizio chiuso al 31/07/2021 ha provveduto a rivalutare i beni acquisiti in occasione dell'entrata in possesso del Teatro Arcimboldi di Milano e non presenti nei verbali di consegna. Tali beni sono stati rivalutati 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.

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 31/12/2022 ammonta complessivamente a Euro 343.307 (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 | 283.485 | 283.485 | 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 | 76.266 | 76.266 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 207.219 | 207.219 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 343.307 | 343.307 | 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 | 343.307 | 343.307 | 0 | 0 |

La voce Partecipazioni 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";
- dalla quota degli spettacoli spagnoli "Dirty Dancing" e "La Fabbrica di Cioccolato" che è stata sottoscritta per Euro 283.485 nel 2022 e svalutata per la quota afferente allo spettacolo "Dirty Dancing" pari a Euro 76.266 in quanto non più in produzione.

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 | 1.513.198 | 741.939 | 2.255.137 | 2.255.137 | 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 | 409.388 | (373.618) | 35.770 | 35.770 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 941.928 | 7.918.236 | 8.860.164 | 8.610.124 | 250.040 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.864.514 | 8.286.557 | 11.151.071 | 10.901.031 | 250.040 | 0 |

I crediti Tributari ricomprendono principalmente crediti IRES e IRAP da utilizzare in compensazione.

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.

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 | 1.820.566 | 2.681.687 | 4.502.253 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 53.008 | (14.285) | 38.723 |
| Totale disponibilità liquide | 1.873.574 | 2.667.402 | 4.540.976 |

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 | 454.549 | 1.401.229 | 1.855.778 |
| Totale ratei e risconti attivi | 454.549 | 1.401.229 | 1.855.778 |

I risconti attivi rappresentano quote di costi sostenuti in relazione a rappresentazioni non tenutesi nell'esercizio e 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 1.952.901 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 sovrapprezzo 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 conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | | 0 |
| Totale altre riserve | 274.134 | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | | 274.133 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (617.516) | 0 | 414.779 | 0 | 0 | 0 | | (202.737) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 414.779 | 0 | 0 | 0 | 0 | 414.779 | 1.868.396 | 1.868.396 |
| 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 | 83.397 | 0 | 414.779 | (1) | 0 | 414.779 | 1.868.396 | 1.951.792 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

| | 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 | c | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 2.000 | u | b | 0 | 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 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 274.133 | | | 158.490 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | (202.737) | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 83.396 | | | 158.490 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 153.490 | | |
| 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 31/12/2022 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 31/12/2022 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 | 61.189 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 30.309 |
| Utilizzo nell'esercizio | 15.919 |
| Altre variazioni | 0 |
| Totale variazioni | 14.390 |
| Valore di fine esercizio | 75.579 |

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 | (10.000) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 1.000.000 | (59.616) | 940.384 | 242.222 | 698.162 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 2.435.249 | 4.379.727 | 6.814.976 | 6.814.976 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| 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 | 32.589 | 368.545 | 401.134 | 401.134 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 41.275 | 13.907 | 55.182 | 55.182 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 2.383.121 | 6.446.926 | 8.830.047 | 8.751.277 | 78.770 | 0 |
| Totale debiti | 5.902.234 | 11.139.490 | 17.041.724 | 16.264.791 | 776.932 | 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.

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 | 0 | 0 | 0 |
| Risconti passivi | 64.795 | 101.691 | 166.486 |
| Totale ratei e risconti passivi | 64.795 | 101.691 | 166.486 |

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 | 3.381.995 | 14.565.519 | 11.183.524 | 330,68 |
| 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 | 688.721 | 1.913.478 | 1.224.757 | 177,83 |
| Totali | 4.070.716 | 16.478.997 | 12.408.281 | |

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende Euro 406.716 relativi a contributi in conto esercizio.

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 | 17.991 | 23.310 | 5.319 | 29,56 |
| Per servizi | 2.918.611 | 11.699.318 | 8.780.707 | 300,85 |
| Per godimento di beni di terzi | 135.211 | 473.988 | 338.777 | 250,55 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 194.976 | 454.332 | 259.356 | 133,02 |
| b) oneri sociali | 37.143 | 135.648 | 98.505 | 265,20 |
| c) trattamento di fine rapporto | | 30.309 | 30.309 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | 1.571 | 6.378 | 4.807 | 305,98 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 102.536 | 110.615 | 8.079 | 7,88 |
| b) immobilizzazioni materiali | 22.860 | 27.453 | 4.593 | 20,09 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | | 262.390 | 262.390 | |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | | | | |
| Accantonamento per rischi | | | | |
| Altri accantonamenti | | | | |
| Oneri diversi di gestione | 201.555 | 1.069.732 | 868.177 | 430,74 |
| Arrotondamento | | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|-------------|----------------------|--------------------|------------|--------|
| Totali | 3.632.454 | 14.293.473 | 10.661.019 | |

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 | 200.601 | 1.686,15 | 212.498 |
| 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 | 200.601 | | 212.498 |

La voce si riferisce all'IRES dell'esercizio per Euro 117.675 e all'IRAP per Euro 94.823.

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 31/12/2022.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 0 |
| Quadri | 0 |
| Impiegati | 11 |
| Operai | 2 |
| Altri dipendenti | 0 |
| Totale Dipendenti | 13 |

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 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

| | Amministratori | Sindaci |
|--|----------------|----------|
| Compensi | 55.000 | 3.000 |
| Anticipazioni | 0 | 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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 del Codice Civile si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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. La

parte correlata in questione è 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. 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 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.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017 n. 123 e in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si riportano di seguito i contributi ricevuti dalla Società da pubbliche amministrazioni:

- Euro 252.502 relativi al bando di Regione Lombardia per l'adeguamento strutturale e tecnologico delle sale di spettacolo;
- Euro 70.000 relativi al bando del Ministero della Cultura per il sostenimento di spese per i servizi di vigilanza antincendio resi dal Corpo Nazionale dei Vigili del Fuoco;
- Euro 49.219 relativi a fondi perduti Covid erogati dall'Agenzia delle Entrate;
- Euro 17.987 relativi a bandi di Regione Lombardia riguardanti le attività di Ricerca e Sviluppo e di formazione 4.0 del personale dipendente svolte dalla Società;
- Euro 13.086 relativi al bonus energia erogato dall'Agenzia delle Entrate;
- Euro 3.922 relativi al bonus pubblicità erogato dall'Agenzia delle Entrate.

Si rimanda, per ulteriori informazioni, al sito del Mi.S.E. nella sezione "Registro Nazionale degli aiuti di stato" e al sito internet della Società.

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 | 202.737 |
| - a dividendo | |
| - a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020 | |
| - a nuovo | 1.665.659 |
| Totale | 1.868.396 |

Dichiarazione di conformità del bilancio

MILANO, 18 aprile 2023

L'Amministratore Unico

GINOCCHIO MARZIA

La sottoscritta, GINOCCHIO MARZIA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del DPR n. 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 e la presente Nota Integrativa, a quello conservato agli atti della Società.