

TRIANON VIVIANI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	NAPOLI
Codice Fiscale	80015000633
Numero Rea	NAPOLI 386722
P.I.	03600290633
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	900400
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	72.385	87.229
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.616	21.956
Totale immobilizzazioni immateriali	88.001	109.185
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.308.724	8.378.600
2) impianti e macchinario	54.154	54.855
3) attrezzature industriali e commerciali	12.140	240
4) altri beni	109.135	121.036
Totale immobilizzazioni materiali	8.484.153	8.554.731
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.992	6.378
Totale crediti verso altri	5.992	6.378
Totale crediti	5.992	6.378
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.992	6.378
Totale immobilizzazioni (B)	8.578.146	8.670.294
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.652	46.674
Totale crediti verso clienti	52.652	46.674
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	380.779
Totale crediti verso controllanti	-	380.779
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.498	32.045
Totale crediti tributari	56.498	32.045
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.412	-
Totale crediti verso altri	15.412	-
Totale crediti	124.562	459.498
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	394.010	8.482
3) danaro e valori in cassa	603	-
Totale disponibilità liquide	394.613	8.482
Totale attivo circolante (C)	519.175	467.980
D) Ratei e risconti	24.076	-
Totale attivo	9.121.397	9.138.274
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	2.986.520	2.986.520
III - Riserve di rivalutazione		
	2.359.068	2.359.068

IV - Riserva legale	582	392
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	1.100.000
Varie altre riserve	1.099.998	1
Totale altre riserve	1.099.998	1.100.001
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.024.535)	(302.348)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.711	(721.997)
Totale patrimonio netto	5.428.344	5.421.636
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.201.378	1.195.652
Totale fondi per rischi ed oneri	1.201.378	1.195.652
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	190.816	171.783
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.196	107.920
Totale debiti verso banche	108.196	107.920
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.013.213	1.105.121
Totale debiti verso fornitori	1.013.213	1.105.121
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.553	212.162
Totale debiti tributari	280.553	212.162
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.772	99.576
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.772	99.576
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.266	95.875
Totale altri debiti	21.266	95.875
Totale debiti	1.574.000	1.620.654
E) Ratei e risconti	726.859	728.549
Totale passivo	9.121.397	9.138.274

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	148.059	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	612.122	534.879
altri	101.753	(722.231)
Totale altri ricavi e proventi	713.875	(187.352)
Totale valore della produzione	861.934	(187.352)
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	286	-
7) per servizi	317.530	124.170
9) per il personale		
a) salari e stipendi	247.064	244.069
b) oneri sociali	84.168	62.319
c) trattamento di fine rapporto	-	18.877
d) trattamento di quiescenza e simili	19.539	-
Totale costi per il personale	350.771	325.265
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.184	21.184
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.576	70.908
Totale ammortamenti e svalutazioni	91.760	92.092
14) oneri diversi di gestione	101.816	1.527
Totale costi della produzione	862.163	543.054
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(229)	(730.406)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	34
Totale proventi diversi dai precedenti	23	34
Totale altri proventi finanziari	23	34
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.626	1.168
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.626	1.168
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.603)	(1.134)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.832)	(731.540)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	(9.543)	-
imposte differite e anticipate	-	(9.543)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(9.543)	(9.543)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.711	(721.997)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.711	(721.997)
Imposte sul reddito	(9.543)	(9.543)
Interessi passivi/(attivi)	1.200	174
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(1.632)	(731.366)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	34.808	18.877
Ammortamenti delle immobilizzazioni	91.760	92.092
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(26.772)	892.885
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	99.796	1.003.854
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	98.164	272.488
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.978)	3.608
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(91.908)	(283.145)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(24.076)	2.078
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.690)	(32.632)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	422.207	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	298.555	(310.091)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	396.719	(37.603)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.200)	-
(Utilizzo dei fondi)	(10.049)	-
Totale altre rettifiche	(11.249)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	385.470	(37.603)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(31.904)	-
Disinvestimenti	32.289	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	385	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	276	7.006
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	276	7.006
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	386.131	(30.597)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.482	39.079

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.482	39.079
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	394.010	8.482
Danaro e valori in cassa	603	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	394.613	8.482

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 6.711, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 21.184, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 70.576 e imposte per € -9.543. Il bilancio chiuso al 31/12/2016, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione. I principi contabili non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente. *Il piano dei conti utilizzato, per mezzo del quale i dati imputati confluiscono nei conti di bilancio, presenta, per le voci dello schema di legge dello stato patrimoniale precedute da numeri arabi, una ulteriore suddivisione, senza eliminazione della voce complessiva e dell'importo corrispondente, con l'aggiunta di un conto per ognuna di esse [e/o un nuovo conto all'interno di ognuna di esse per le poste non classificabili in alcuna delle voci previste dallo schema di legge (art. 2424 e 2425 C.C.)].* Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio; al fine di rendere possibile tale comparazione si sono resi necessari alcuni adattamenti delle voci relative all'esercizio precedente, adattamenti che vengono qui di seguito esposti e commentati. Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta. La società, soggetta alla direzione ed al coordinamento della Regione Campania, svolge la propria attività nel settore teatrale e artistico e anche se sussistono i requisiti, si è optato per l'esercizio 2016, come già avvenuto per l'esercizio 2015 di non redigere il bilancio in forma abbreviata, pertanto, le informazioni relative alla gestione sono analiticamente esposte nella presente nota, conforme alla normativa vigente, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi e le eventuali differenze di arrotondamento sono state indicate nella voce "riserva di arrotondamento euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e riportata tra i "proventi ed oneri straordinari" del Conto Economico.

Nota integrativa, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Il costo delle immobilizzazioni prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad esse ragionevolmente imputabili, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento della possibile utilizzazione del bene; con gli stessi criteri sono stati imputati gli oneri relativi al finanziamento per l'acquisizione ed i costi accessori.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

In relazione alle disposizioni di cui all'art. 2426, n.5, C.C. relative ai costi di impianto e di ampliamento, di ricerca sviluppo e pubblicità, si precisa quanto segue:

- i costi in esame, iscritti nello stato patrimoniale hanno utilità pluriennale e vengono imputati al conto economico con quote di ammortamento sistematico entro un periodo non superiore a 5 anni.
- la parte delle riserve disponibili fino a concorrenza della parte non ammortizzata di tali costi non può essere distribuita.

Per le informazioni richieste dall'art. 2427, n.3, C.C. si rende noto che l'iscrizione di tali voci nello stato patrimoniale è dovuta alla loro futura utilità.

Le immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Il principio contabile internazionale IAS 36 "*Impairment of Assets*" disciplina la procedura che gli amministratori devono porre in atto tale per verificare che gli elementi patrimoniali siano iscritti in bilancio ad un valore non superiore al c.d. valore recuperabile (*recoverable amount*) non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche e dell'esercizio intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	87.229	21.956	109.185
Valore di bilancio	87.229	21.956	109.185
Variazioni nell'esercizio			

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Altre variazioni	(14.844)	(6.340)	(21.184)
Totale variazioni	(14.844)	(6.340)	(21.184)
Valore di fine esercizio			
Costo	72.385	15.616	88.001
Valore di bilancio	72.385	15.616	88.001

Immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria

Immobilizzazioni materiali

Il costo delle immobilizzazioni materiali prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad esse ragionevolmente imputabili, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento della possibile utilizzazione del bene; con gli stessi criteri sono stati imputati gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi ed i costi accessori, e le relative quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate atteso l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ammortamenti

Le immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	8.378.600	54.855	240	121.036	8.554.731
Valore di bilancio	8.378.600	54.855	240	121.036	8.554.731
Variazioni nell'esercizio					
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1.352.300	521.497	16.860	543.158	2.433.815
Ammortamento dell'esercizio	1.422.176	522.198	4.960	555.059	2.504.393
Totale variazioni	(69.876)	(701)	11.900	(11.901)	(70.578)
Valore di fine esercizio					
Costo	9.730.900	576.352	17.100	664.194	10.988.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.422.176	522.198	4.960	555.059	2.504.393
Valore di bilancio	8.308.724	54.154	12.140	109.135	8.484.153

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni in valuta sono state iscritte in bilancio al tasso di cambio vigente al momento dell'acquisto.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo determinato dalla differenza tra il loro valore nominale di ogni singola posizione creditoria e le quote accantonate a titolo di svalutazione.

Si è provveduto a distinguere, distintamente per ciascuna voce iscritta in bilancio, l'ammontare dei crediti immobilizzati di durata residua superiore ai 5 anni, così come espressamente richiesto dal comma 5 dell'art. 2427 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.378	(386)	5.992	5.992
Totale crediti immobilizzati	6.378	(386)	5.992	5.992

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	5.992	5.992
Totale	5.992	5.992

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	46.674	5.978	52.652	52.652

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	380.779	(380.779)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.045	24.453	56.498	56.498
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	15.412	15.412	15.412
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	459.498	(334.936)	124.562	124.562

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	52.652	52.652
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	56.498	56.498
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.412	15.412
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	124.562	124.562

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.482	385.528	394.010
Denaro e altri valori in cassa	-	603	603
Totale disponibilità liquide	8.482	386.131	394.613

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	10.699	10.699
Risconti attivi	13.377	13.377
Totale ratei e risconti attivi	24.076	24.076

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.986.520	-	-	-	-		2.986.520
Riserve di rivalutazione	2.359.068	-	-	-	-		2.359.068
Riserva legale	392	-	190	-	-		582
Altre riserve							
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.100.000	-	-	-	(1.100.000)		-
Varie altre riserve	1	(1.099.997)	-	-	-		1.099.998
Totale altre riserve	1.100.001	(1.099.997)	-	-	(1.100.000)		1.099.998
Utili (perdite) portati a nuovo	(302.348)	-	-	722.187	-		(1.024.535)
Utile (perdita) dell'esercizio	(721.997)	(721.997)	-	-	-	6.711	6.711
Totale patrimonio netto	5.421.636	(1.821.994)	190	722.187	(1.100.000)	6.711	5.428.344

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVE VARIE	1.100.000
Differenze di arrotondamento	(2)
Totale	1.099.998

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo
Capitale	2.986.520
Riserve di rivalutazione	2.359.068
Riserva legale	582
Altre riserve	
Varie altre riserve	1.099.998
Totale altre riserve	1.099.998
Totale	6.446.168

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.195.652	1.195.652
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	15.269	15.269
Utilizzo nell'esercizio	9.543	9.543
Totale variazioni	5.726	5.726
Valore di fine esercizio	1.201.378	1.201.378

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	171.783
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.539
Utilizzo nell'esercizio	506
Totale variazioni	19.033
Valore di fine esercizio	190.816

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel corso dell'anno 2016 gli introiti relativi alle rappresentazioni teatrali effettuate, il fitto sala per eventi e i contributi ricevuti dalla Regione Campania hanno consentito un saldo attivo dei conti correnti movimentati. Restano in sofferenza, come si evince dal Bilancio CEE, i conti correnti della Banca Popolare di Ancona per euro 107.777 e Cariparma per euro 419.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	107.920	276	108.196	108.196
Debiti verso fornitori	1.105.121	(91.908)	1.013.213	1.013.213
Debiti tributari	212.162	68.391	280.553	280.553
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.576	51.196	150.772	150.772
Altri debiti	95.875	(74.609)	21.266	21.266

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale debiti	1.620.654	(46.654)	1.574.000	1.574.000

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	108.196	108.196
Debiti verso fornitori	1.013.213	1.013.213
Debiti tributari	280.553	280.553
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.772	150.772
Altri debiti	21.266	21.266
Debiti	1.574.000	1.574.000

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	108.196	108.196
Debiti verso fornitori	1.013.213	1.013.213
Debiti tributari	280.553	280.553
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.772	150.772
Altri debiti	21.266	21.266
Totale debiti	1.574.000	1.574.000

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	728.549	(728.549)	-
Risconti passivi	-	726.859	726.859
Totale ratei e risconti passivi	728.549	(1.690)	726.859

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Nel corso dell'anno 2016 sono state intraprese attività tali da produrre introiti da riportare nella voce A) 1) del Conto Economico; pertanto a seguito di ristrutturazione dell'immobile ha ripreso l'attività teatrale. Il Valore della Produzione è così composto:

- Ricavi delle Prestazioni: 45220
- Corrispettivi: 102910
- Altri Ricavi: 713875 di cui (sopravvenienze attive per 101161, Ricavi Vari per 592, Contributi in conto esercizio 612122)
- Proventi e oneri finanziari 23 (rappresentati da interessi attivi da banche per euro 2 e arrotondamenti attivi per euro 21)

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	148.130
Vendita prodotti finiti	(71)
Totale	148.059

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	148.059
Totale	148.059

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016 € 861.240

materie prime (cancelleria)	286
servizi	317.530
costo personale	350.771
ammortamento imm. immateriali	21.184

ammortamento imm. materiali	70.576
oneri diversi di gestione	101.816

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli scatti e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni

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

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione indicati in bilancio per un importo pari a 101.816 sono composti dai conti residuali (spese varie, imposte e tasse deducibili, quote associative etc.);

Servizi

Le spese per servizi che l'azienda sostiene per la gestione quotidiana dell'attività teatrale sono indicati in bilancio per un importo pari a 317.530 e composti dalle seguenti voci: - Spese per utenze; - Compensi professionali; - Compensi Artisti; - Amministratori e Sindaci; - ETC.

Proventi e oneri finanziari

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio.

Oneri straordinari - Imposte differite e anticipate per euro 9543

Fiscalità differita e anticipata.

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di euro 9543.

Il fondo è composto dalle imposte differite conteggiate sulla base delle aliquote in vigore a seguito di rivalutazione dell'immobile teatro effettuato nell'anno 2008 imputate in base all'OIC n. 25 a riduzione della riserva di rivalutazione.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
PINTO GIOVANNI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Livinio Giardino, ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. N. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.