

TRIANON VIVIANI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	72.385	72.385
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.277	15.616
Totale immobilizzazioni immateriali	81.662	88.001
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.238.848	8.308.724
2) impianti e macchinario	54.154	54.154
3) attrezzature industriali e commerciali	12.140	12.140
4) altri beni	110.689	109.135
Totale immobilizzazioni materiali	8.415.831	8.484.153
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.183	5.992
Totale crediti verso altri	13.183	5.992
Totale crediti	13.183	5.992
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.183	5.992
Totale immobilizzazioni (B)	8.510.676	8.578.146
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.774	52.652
Totale crediti verso clienti	132.774	52.652
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.554	56.498
Totale crediti tributari	24.554	56.498
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	478.159	15.412
Totale crediti verso altri	478.159	15.412
Totale crediti	635.487	124.562
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.459.237	394.010
3) danaro e valori in cassa	16.795	603
Totale disponibilità liquide	1.476.032	394.613
Totale attivo circolante (C)	2.111.519	519.175
D) Ratei e risconti		
	6	24.076
Totale attivo	10.622.201	9.121.397
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	3.991.279	2.986.520
III - Riserve di rivalutazione		
	2.359.068	2.359.068
IV - Riserva legale		
	-	582
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	378.000	-

Varie altre riserve	(1)	1.099.998
Totale altre riserve	377.999	1.099.998
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(1.024.535)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(26.508)	6.711
Totale patrimonio netto	6.701.838	5.428.344
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	1.185.257	1.201.378
Totale fondi per rischi ed oneri	1.185.257	1.201.378
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	209.182	190.816
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.307	108.196
Totale debiti verso banche	54.307	108.196
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.230.631	1.013.213
Totale debiti verso fornitori	1.230.631	1.013.213
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	465.960	280.553
Totale debiti tributari	465.960	280.553
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.872	150.772
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.872	150.772
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.633	21.266
Totale altri debiti	24.633	21.266
Totale debiti	1.869.403	1.574.000
E) Ratei e risconti	656.521	726.859
Totale passivo	10.622.201	9.121.397

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	444.117	148.059
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	654.858	612.122
altri	485.308	101.753
Totale altri ricavi e proventi	1.140.166	713.875
Totale valore della produzione	1.584.283	861.934
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	371	286
7) per servizi	757.507	317.530
8) per godimento di beni di terzi	25.040	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	269.297	247.064
b) oneri sociali	104.405	84.168
d) trattamento di quiescenza e simili	18.975	19.539
Totale costi per il personale	392.677	350.771
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.340	21.184
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.442	70.576
Totale ammortamenti e svalutazioni	76.782	91.760
14) oneri diversi di gestione	350.369	101.816
Totale costi della produzione	1.602.746	862.163
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(18.463)	(229)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	242	23
Totale proventi diversi dai precedenti	242	23
Totale altri proventi finanziari	242	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.516	2.626
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.516	2.626
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.274)	(2.603)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(23.737)	(2.832)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.623	-
imposte relative a esercizi precedenti	(9.543)	(9.543)
imposte differite e anticipate	8.691	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.771	(9.543)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(26.508)	6.711

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(26.508)	6.711
Imposte sul reddito	2.771	(9.543)
Interessi passivi/(attivi)	2.941	1.200
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(20.796)	(1.632)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	27.666	34.808
Ammortamenti delle immobilizzazioni	76.782	91.760
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.217)	(26.772)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	103.231	99.796
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	82.435	98.164
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(80.122)	(5.978)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	217.418	(91.908)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	24.070	(24.076)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(70.338)	(1.690)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	0	422.207
Totale variazioni del capitale circolante netto	91.028	298.555
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	173.463	396.719
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.941)	(1.200)
(Utilizzo dei fondi)	(25.420)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(10.049)
Totale altre rettifiche	(28.361)	(11.249)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	145.102	385.470
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(7.191)	(31.904)
Disinvestimenti	-	32.289
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.191)	385
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(53.989)	8.758
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.022.000	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(1.024.503)	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	943.508	8.758
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.081.419	394.613
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	394.010	-
Danaro e valori in cassa	603	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	394.613	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.459.237	394.010
Danaro e valori in cassa	16.795	603
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.476.032	394.613

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ammontare dei saldi significativi di disponibilità liquide che non sono liberamente utilizzabili dalla società

(spiegare le circostanze in base alle quali tali ammontari non sono utilizzabili (ad esempio: restrizioni legali che rendono i saldi non utilizzabili; conti correnti vincolati costituenti garanzie prestate nell'interesse di un'impresa controllata)

{...}

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari ad € -26.508, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 6.340, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 70.442 e imposte per € 2.771.

Il bilancio chiuso al 31-12-2017, 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.

Le informazioni *fornite* sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Illustrazione dei criteri contabili adottati

I criteri contabili non si discostano da quelli utilizzati nello scorso esercizio.

Disposizioni di prima applicazione

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio;

Informazioni di carattere generale

La società, soggetta alla direzione e al coordinamento della Regione Campania, svolge la propria attività nel settore teatrale e artistico, le informazioni relative alla gestione sono analiticamente esposte nella presente nota, conforme alla normativa vigente, redatta ai sensi dell'art. 2427 del C.C., che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di Bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi 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.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo, nonché, per le voci di patrimonio netto, la loro formazione ed il loro utilizzo

In data 01/12/2017 è stata deliberata dall'assemblea all'unanimità di ripianare per euro 15.162,62 parte della perdita mediante l'utilizzo della riserva "utili esercizi precedenti" di pari importo riducendo la perdita dagli attuali euro 1.033.321,97 ad euro 1.018.159,35 di ripianare per euro 917,31 parte della perdita mediante l'utilizzo della riserva legale di pari importo riducendo la perdita da euro 1.018.159,35 ad euro 1.017.242,04 di ripianare per euro 1.017.242,04 la residua perdita mediante la riduzione del capitale fino ad euro 1.969.278,34 di annullare le azioni in proporzione alla riduzione del capitale, di aumentare a pagamento il capitale sociale di euro 2.400.000,66 portandolo dagli attuali euro 1.969.278,34 ad euro 4.369.279,00 mediante emissione alla pari godimento immediato di un proporzionale numero di azioni ordinarie da offrirsi ai soci in proporzione alle rispettive partecipazioni sociali.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato (art. 2427, co. 1, n. 1)

Il costo delle immobilizzazioni prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad essere 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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ammortamenti

Modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati (Art. 2426, co. 1, n. 2)

Non sono state adoperate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati, i coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'articolo 2426 del C.C.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	57.540	72.385	15.616	88.001
Valore di bilancio	-	72.385	15.616	88.001
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(6.339)	(6.339)
Totale variazioni	-	-	(6.339)	(6.339)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	72.385	9.277	81.662
Valore di bilancio	-	72.385	9.277	81.662

Immobilizzazioni materiali

Criteri applicati nelle valutazioni delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, co. 1, n. 1)

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.

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	2.120	2.120
Ammortamento dell'esercizio	69.876	-	-	566	70.442
Totale variazioni	(69.876)	-	-	1.554	(68.322)
Valore di fine esercizio					
Costo	9.730.900	576.352	17.100	666.314	10.990.666
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.492.052	522.198	4.960	555.625	2.574.835
Valore di bilancio	8.238.848	54.154	12.140	110.689	8.415.831

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.992	7.191	13.183	13.183
Totale crediti immobilizzati	5.992	7.191	13.183	13.183

Per i crediti finanziari iscritti nello stato patrimoniale non sono stati corrisposti interessi.

Composizione della voce "BIII2d) – Crediti verso altri" imputata a bilancio, con specifica indicazione della natura dei creditori

La seguente voce è composta dal deposito cauzionale di euro 7.191,00 versato per la fornitura di energia elettrica al fornitore (Hera) oltre la somma di euro 5.992,00 relativa a depositi precedenti.

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	13.183	13.183
Totale	13.183	13.183

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Criterio applicato nella valutazione dei crediti

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

Si è proceduto alla svalutazione del 5% del valore dei crediti così come previsto dalla normativa vigente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	52.652	80.122	132.774	132.774
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	56.498	(31.944)	24.554	24.554
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.412	462.747	478.159	478.159
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	124.562	510.925	635.487	635.487

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	132.774	132.774
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.554	24.554
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	478.159	478.159
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	635.487	635.487

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	394.010	1.065.227	1.459.237
Denaro e altri valori in cassa	603	16.192	16.795
Totale disponibilità liquide	394.613	1.081.419	1.476.032

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	10.699	(10.693)	6
Risconti attivi	13.377	(13.377)	-
Totale ratei e risconti attivi	24.076	(24.070)	6

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto che segue 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.

In data 01/12/2017 è stata deliberata dall'assemblea all'unanimità di ripianare per euro 15.162,62 parte della perdita mediante l'utilizzo della riserva "utili esercizi precedenti" di pari importo riducendo la perdita dagli attuali euro 1.033.321, 97 ad euro 1.018.159,35 di ripianare per euro 917,31 parte della perdita mediante l'utilizzo della riserva legale di pari importo riducendo la perdita da euro 1.018.159,35 ad euro 1.017.242,04 di ripianare per euro 1.017.242,04 la residua perdita mediante la riduzione del capitale fino ad euro 1.969.278,34 di annullare le azioni in proporzione alla riduzione del capitale, di aumentare a pagamento il capitale sociale di euro 2.400.000,66 portandolo dagli attuali euro 1.969.278,34 ad euro 4.369.279,00 mediante emissione alla pari godimento immediato di un proporzionale numero di azioni ordinarie da offrirsi ai soci in proporzione alle rispettive partecipazioni sociali.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.986.520	2.022.000	1.017.242	1		3.991.279
Riserve di rivalutazione	2.359.068	-	-	-		2.359.068
Riserva legale	582	-	582	-		-
Altre riserve						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	378.000	1.100.001	1.100.001		378.000
Varie altre riserve	1.099.998	-	-	(1.099.999)		(1)
Totale altre riserve	1.099.998	378.000	1.100.001	2		377.999
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.024.535)	1.033.322	15.163	6.376		-
Utile (perdita) dell'esercizio	6.711	-	-	(6.711)	(26.508)	(26.508)
Totale patrimonio netto	5.428.344	3.433.322	2.132.988	(332)	(26.508)	6.701.838

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI	(1)
Totale	(1)

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	Quota disponibile
Capitale	3.991.279	3.991.279
Riserve di rivalutazione	2.359.068	2.359.068
Altre riserve		

	Importo	Quota disponibile
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	378.000	377.999
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	377.999	377.999
Totale	6.728.346	6.728.346
Quota non distribuibile		2.737.067
Residua quota distribuibile		3.991.279

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 rischi e oneri si riferiscono a gli accantonamenti operativi 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	1.201.378	1.201.378
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	8.691	8.691
Utilizzo nell'esercizio	24.812	24.812
Totale variazioni	(16.121)	(16.121)
Valore di fine esercizio	1.185.257	1.185.257

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il T.F.R. 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	190.816
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.975
Utilizzo nell'esercizio	608
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	18.366
Valore di fine esercizio	209.182

Debiti

Variazioni e scadenza dei 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.

Nel corso dell'anno 2017 gli introiti relativi alle rappresentazioni teatrali effettuate, fitto sala per eventuali contributi ricevuti dalla Regione Campania hanno consentito un saldo attivo dei conti correnti movimentati. Restano in sofferenza come si evince dal bilancio CEE i C/C della Banca popolare di Ancona per euro 53.889,00 e Cariparma per euro 419,00.

Per quanto concerne la Banca popolare di Ancona l'importo risulta notevolmente ridotto in quanto nel corso dei primi mesi del 2018 è stata sottoscritta una transazione definitasi con il pagamento della variazione risultante in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	108.196	(53.889)	54.307	54.307
Debiti verso fornitori	1.013.213	217.418	1.230.631	1.230.631
Debiti tributari	280.553	185.407	465.960	465.960
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.772	(56.900)	93.872	93.872
Altri debiti	21.266	3.367	24.633	24.633
Totale debiti	1.574.000	295.403	1.869.403	1.869.403

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	54.307	54.307
Debiti verso fornitori	1.230.631	1.230.631
Debiti tributari	465.960	465.960
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.872	93.872
Altri debiti	24.633	24.633
Debiti	1.869.403	1.869.403

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	54.307	54.307
Debiti verso fornitori	1.230.631	1.230.631
Debiti tributari	465.960	465.960
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.872	93.872
Altri debiti	24.633	24.633
Totale debiti	1.869.403	1.869.403

Ratei e risconti passivi

La voce Risconti Passivi pari ad euro 634.351 riguarda il contributo ricevuto nei precedenti esercizi dalla "sovvenzione globale centro antico di Napoli" per la ristrutturazione del teatro e per l'acquisto di attrezzature. La parte di contributo commisurata all'acquisto di beni strumentali è stata trattata alla stessa stregua dei contributi in conto impianti che viene contabilizzato, in aderenza al più utilizzato principio contabile, come ricavo differito commisurato alla percentuale degli ammortamento dei beni oggetto della medesima agevolazione, rinviato negli esercizi futuri.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	669.230	(668.854)	376
Risconti passivi	57.629	598.516	656.145
Totale ratei e risconti passivi	726.859	(70.338)	656.521

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	444.132
Vendita prodotti finiti	(15)
Totale	444.117

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si fornisce il dettaglio della voce ricavi:

- CORRISPETTIVI:..... 251.400,00
- RICAVI DELLE PRESTAZIONI:.....192.717,00
- ALTRI RICAVI:..... 14.052,00
- SOPRAVV. ATT. ORDINARIE..... 171.255,00
- CONTRIBUTI IN C / ESERC..... 654.858,00
- CONTRIBUTI IN C / CAPITALE..... 300.000,00

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	444.117
Totale	444.117

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 connessi.

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	286	85	371
7) Per servizi	317.530	439.977	757.507
8) Per godimento di beni di terzi		25.040	25.040
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	247.064	22.233	269.297
b) Oneri sociali	84.168	20.237	104.405
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili	19.539	- 564	18.975
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.184	- 14.844	6.340
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.576	- 134	70.442
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	101.816	248.553	350.369
Totale dei costi della produzione	862.163	740.583	1.602.746

Relativamente ai costi della produzione, si ricorda che:

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 - tale voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli scarti 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 - tale voce pari ad euro 350.369,00 sono composti dai conti residuali (spese varie, imposte e tasse deducibili, quote associative, etc).

Servizi - le spese per servizi sostenute dall'azienda per la gestione quotidiana dell'attività teatrale sono indicati in bilancio per un importo pari a 757.507,00 e composti dalle seguenti voci: spese per utenze, compensi professionali, compensi artisti, amministratori e sincaci.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Tale voce è composta dai seguenti elementi:

- INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE:1.230,00
- INTERESSI PASSIVI PER CARTELLE ESATTORIALI:1.719,00
- ONERI BANCARI FINANZIARI:2.563,00
- ARROTONDAMENTI PASSIVI:4,00

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	5.516
Totale	5.516

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, in quanto di valore apprezzabile:

Composizione degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI	8
ARROTONDAMENTI ATTIVI	5
ABBUONI ATTIVI FINANZIARI	229

Totale: 242

Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	4
ONERI BANCARI FINANZIARI	2.563
INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE	1.230
INTERESSI PASSIVI PER CARTELLE ESATT.PER RITARDATO	1.718

Totale: 5.515**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto sia del differimento delle imposte, al cui fine è stato apposto nel passivo un apposito fondo denominato "Fondo imposte differite", sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio.

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate			12.314
Imposte correnti			3.623
- Di cui per IRES		632	
- Di cui per IRAP		2.991	
Imposte differite e anticipate			8.691
Di cui per IRES			7.200
- Accantonamento imposte differite IRES		7.200	
Di cui per IRAP			1.491
- Accantonamento imposte differite IRAP		1.491	

Per l'accantonamento delle imposte differite, in bilancio è stata appostata esclusivamente la tassazione del 20% del contributo in conto capitale da incassare (150.000), in considerazione dell'esistenza nella dichiarazione fiscale di perdite di esercizi precedenti utilizzabili in compensazione in misura del 80% dell' utile di esercizio.

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	286	85	371
7) Per servizi	317.530	439.977	757.507
8) Per godimento di beni di terzi		25.040	25.040
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	247.064	22.233	269.297
b) Oneri sociali	84.168	20.237	104.405
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili	19.539	- 564	18.975
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.184	- 14.844	6.340
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.576	- 134	70.442

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	101.816	248.553	350.369
Totale dei costi della produzione	862.163	740.583	1.602.746

Nota integrativa, altre informazioni

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

Tali voci rappresentano i compensi riconosciuti ai componenti del C.d.A. e del Collegio Sindacale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	38.880	14.560

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio con la seguente perdita di esercizio di Euro -26.508

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 , ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.