

I POMERIGGI MUSICALI - SERVIZI TEATRALI S.R.L. a socio unico

Sede in MILANO VIA SAN GIOVANNI SUL MURO 2

Capitale sociale Euro 20.000,00 i.v.

Registro Imprese di Milano n. 05877410968 - Codice fiscale 05877410968

R.E.A. di Milano n. MI - 1855270 - Partita IVA 05877410968

Soggetta a direzione e coordinamento da parte di Fondazione I Pomeriggi Musicali ai sensi dell'art. 2497-bis del C.C.

BILANCIO AL 31/12/2019

	31/12/2019	31/12/2018
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I) Immobilizzazioni immateriali	537.585	610.949
II) Immobilizzazioni materiali	12.388	15.156
III) Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale Immobilizzazioni (B)	549.973	626.105
C) Attivo circolante		
I) Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) Crediti		
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	1.147.524	1.157.893
Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	23.082	60.843
Imposte anticipate	24.225	39.042
Totale Crediti	1.194.831	1.257.778
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV) Disponibilità liquide	1.026.727	657.161
Totale Attivo circolante (C)	2.221.558	1.914.939
D) Ratei e risconti attivi	20.853	27.884
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	2.792.384	2.568.928

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I) Capitale	20.000	20.000
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	4.000	4.000
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	26.315	23.123
VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	-8.446	3.193
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale Patrimonio netto (A)	41.869	50.316

B) Fondi per rischi e oneri	50.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	81.614	74.811
D) Debiti		
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	1.549.833	1.278.798
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	969.754	1.069.193
Totale Debiti (D)	2.519.587	2.347.991
E) Ratei e risconti passivi	99.314	95.810
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2.792.384	2.568.928

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.483.233	2.970.151
2), 3) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in conto esercizio	0	0
b) Altri contributi	23.278	332.330
c) Altri ricavi e proventi	40.990	63.580
Totale Altri ricavi e proventi	64.268	395.910
Totale Valore della produzione (A)	3.547.501	3.366.061

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.816	87.427
7) Per servizi	2.587.962	2.419.308
8) Per godimento di beni di terzi	269.826	333.475
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	272.898	264.478
b) Oneri sociali	84.510	81.654
c), d), e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.585	22.940
c) Trattamento di fine rapporto	16.359	16.725
d) Trattamento di quiescenza e simili	3.823	4.340
e) Altri costi	1.403	1.875
Totale Costi per il personale	378.993	369.072
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	76.132	64.178
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.364	61.227
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.768	2.951
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.018	45.933
Totale Ammortamenti e svalutazioni	126.150	110.111
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	50.000	0
13) Altri accantonamenti	0	0

14) Oneri diversi di gestione	71.365	30.301
Totale Costi della produzione (B)	3.526.112	3.349.694
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)	21.389	16.367
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni		
a) Proventi da partecipazioni da imprese controllate	0	0
b) Proventi da partecipazioni da imprese collegate	0	0
c) Proventi da partecipazioni da imprese controllanti	0	0
d) Proventi da partecipazioni da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
e) Altri proventi da partecipazioni	0	0
Totale Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari		
a) Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
1) Altri proventi finanziari da crediti da imprese controllate	0	0
2) Altri proventi finanziari da crediti da imprese collegate	0	0
3) Altri proventi finanziari da crediti da imprese controllanti	0	0
4) Altri proventi finanziari da crediti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5) Altri proventi finanziari da crediti da altri	0	0
Totale Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) Altri proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Altri proventi, diversi dai precedenti		
1) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese controllate	0	0
2) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese collegate	0	0
3) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese controllanti	0	0
4) Altri proventi, diversi dai precedenti, da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5) Altri proventi, diversi dai precedenti, da altri	2.827	17
Totale Altri proventi, diversi dai precedenti	2.827	17
Totale Altri proventi finanziari	2.827	17
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate	0	0
b) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese collegate	0	0
c) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllanti	0	0
d) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
e) Interessi e altri oneri finanziari verso altri	9.759	5.969
Totale Interessi e altri oneri finanziari	9.759	5.969
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
Totale Proventi e Oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-6.932	-5.952
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) Rivalutazioni		
a) Rivalutazioni di partecipazioni	0	0
b) Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0

c) Rivalutazioni di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati	0	0
Rivalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni		
a) Svalutazioni di partecipazioni	0	0
b) Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Svalutazioni di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Svalutazioni di strumenti finanziari derivati	0	0
Svalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale Svalutazioni	0	0
Totale delle Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)	14.457	10.415
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	8.087	15.883
b) Imposte relative a esercizi precedenti	0	0
c) Imposte differite	0	0
d) Imposte anticipate	14.816	-8.661
e) Proventi (oneri) da adesione al regime di trasparenza fiscale	0	0
f) Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.903	7.222
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	-8.446	3.193

I POMERIGGI MUSICALI - SERVIZI TEATRALI S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN GIOVANNI SUL MURO 2 20121 MILANO MI
Codice Fiscale	05877410968
Numero Rea	Milano MI - 1855270
P.I.	05877410968
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	900400 Gestione di teatri, sale da concerto e altre strutture artistiche
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Fondazione I Pomeriggi Musicali
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	537.585	610.949
II - Immobilizzazioni materiali	12.388	15.156
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	549.973	626.105
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.147.524	1.157.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.082	60.843
imposte anticipate	24.225	39.042
Totale crediti	1.194.831	1.257.778
IV - Disponibilità liquide	1.026.727	657.161
Totale attivo circolante (C)	2.221.558	1.914.939
D) Ratei e risconti	20.853	27.884
Totale attivo	2.792.384	2.568.928
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.000	4.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	26.315	23.123
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(8.446)	3.193
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	41.869	50.316
B) Fondi per rischi e oneri	50.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	81.614	74.811
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.549.833	1.278.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	969.754	1.069.193
Totale debiti	2.519.587	2.347.991
E) Ratei e risconti	99.314	95.810
Totale passivo	2.792.384	2.568.928

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.483.233	2.970.151
5) altri ricavi e proventi		
altri	64.268	395.910
Totale altri ricavi e proventi	64.268	395.910
Totale valore della produzione	3.547.501	3.366.061
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.816	87.427
7) per servizi	2.587.962	2.419.308
8) per godimento di beni di terzi	269.826	333.475
9) per il personale		
a) salari e stipendi	272.898	264.478
b) oneri sociali	84.510	81.654
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.585	22.940
c) trattamento di fine rapporto	16.359	16.725
d) trattamento di quiescenza e simili	3.823	4.340
e) altri costi	1.403	1.875
Totale costi per il personale	378.993	369.072
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	76.132	64.178
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.364	61.227
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.768	2.951
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.018	45.933
Totale ammortamenti e svalutazioni	126.150	110.111
12) accantonamenti per rischi	50.000	0
14) oneri diversi di gestione	71.365	30.301
Totale costi della produzione	3.526.112	3.349.694
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.389	16.367
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.827	17
Totale proventi diversi dai precedenti	2.827	17
Totale altri proventi finanziari	2.827	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.759	5.969
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.759	5.969
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.932)	(5.952)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.457	10.415
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.087	15.883
imposte differite e anticipate	14.816	(8.661)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.903	7.222
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(8.446)	3.193

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, 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.).

La società nella redazione del bilancio, tenuto conto delle predette variazioni e al fine di consentire al lettore di fruire di un'informazione piena, in ordine ai criteri d'esposizione adottati in tutti quei casi in cui la tecnica contabile ritiene accettabile l'uso di diverse metodologie di rappresentazione dei fatti di gestione, ha adottato le "convenzioni di classificazione" che seguono:

1. Lo stato patrimoniale, sezione attiva, è stato classificato con riferimento alla destinazione aziendale delle singole poste che in esso sono ricomprese; così si è provveduto, sostanzialmente, a scindere l'attivo patrimoniale in due grandi categorie: quella delle immobilizzazioni e quella dell'attivo circolante. Nella prima sono stati allocati i beni e i diritti destinati a permanere per lungo tempo nell'economia della società; nella seconda categoria sono, invece, stati allocati i beni e i diritti che ivi permarranno solo temporaneamente, in quanto destinati alla vendita o ad una rapido realizzo. Si precisa, poi, che con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti che sono esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito, nell'indeterminatezza della norma, il criterio dell'esigibilità giuridica del credito (negoziale o per legge), abbandonandolo solo ove la scadenza di fatto mostri di essere oggettivamente diversa. Si segnala, infine, che nei ratei e nei risconti attivi sono state incluse esclusivamente quelle quote di costi o di ricavi che, sulla base di una stima fondata su dati obiettivi, sono di competenza di due o più esercizi e il cui importo varia in funzione del tempo;
2. lo stato patrimoniale, sezione passiva, vede le sue poste classificate in funzione della natura delle fonti di finanziamento in modo da distinguere i mezzi proprio dai mezzi di terzi. Gli stanziamenti effettuati ai fondi per rischi e oneri sono stati conteggiati tenendo conto delle indicazioni fornite dai principi contabili interni in ordine alle passività potenziali. Per i ratei ed i risconti passivi, valgono le considerazioni già svolte per quelli attivi;
3. il conto economico è stato riempito di contenuto tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione:
 - quello della suddivisione dell'intera area gestionale nelle aree identificate dallo schema di legge, precisando, come già evidenziato in precedenza, che dai bilanci 2016 è stata eliminata la sezione E) che accoglieva le componenti straordinarie di reddito;

- quello del privilegio della natura dei costi, rispetto alla loro destinazione, precisandosi, a questo proposito, che la specie di costo, resa palese dall'intitolazione delle singole voci di conto economico, funge da elemento di attrazione di tutti i costi, direttamente o indirettamente ad esso riferibili, e precisandosi, ulteriormente, che i riaddebiti di costo effettuati ad economie esterne alla società sono affluiti alla voce A 1) del conto economico se considerati "ricavi accessori", tra gli "altri ricavi e proventi" (voce A 5) qualora abbiano ad oggetto rimborsi e recuperi vari non aventi la predetta caratteristica di "ricavi accessori";
- quello della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del reddito d'impresa, precisandosi, a tal proposito, che tutte le poste qualificabili come componenti finanziarie (ad es. interessi attivi e passivi, oneri o commissioni bancarie, utili e perdite su cambi, sconti finanziari, ecc.), sono state allocate nella fascia "C" del conto economico, al di sotto della "differenza tra valore e costi della produzione".

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.

Verifica della continuità aziendale.

L'articolo 2423-bis del Codice civile, precisa che la valutazione delle voci di bilancio deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità dell'attività dell'impresa. Il principio contabile n. 11 ribadisce che la formazione del bilancio di esercizio, inteso come strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa in funzionamento, cioè di un'impresa caratterizzata da una continuità operativa, si fonda sui principi contabili. Il principio n. 29 precisa che si deve tener conto anche dei fatti successivi alla data di riferimento del bilancio che possono far venire meno, totalmente o parzialmente, il presupposto della continuità aziendale. Gli amministratori, in ossequio alla norma del Codice civile ed ai principi contabili che integrano e interpretano tale norma, così come sopra richiamati, ed anche alla luce del documento 2/2009 emanato da CONSOB, BANCA D'ITALIA ed ISVAP, applicabile anche alle imprese non quotate, effettuate tutte le verifiche del caso sono giunti alla conclusione che vi è la ragionevole aspettativa che la società continuerà con la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile ed hanno, pertanto, predisposto il bilancio nel presupposto della continuità aziendale. Con specifico riferimento all'epidemia pandemica da Covid-19 generatasi a partire da fine febbraio 2020, gli amministratori ritengono che tale emergenza, pur impattando prevedibilmente in maniera importante sui risultati economici e finanziari della società nel corso dell'esercizio 2020, non comporti alcun rischio di continuità aziendale rispetto all'attuale situazione in corso. Essi ritengono peraltro opportuno richiamare la norma dell'art. 7 del decreto liquidità 8 aprile 2020, n. 23, che dispone, in deroga temporanea alle regole generali, la prospettiva di continuazione dell'attività, se sussistente nell'ultimo bilancio di esercizio approvato in data anteriore al 23 febbraio 2020

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.

Ai sensi di Statuto ci si è avvalsi, per l'approvazione del bilancio, del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Come previsto dall'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, si segnala che il rinvio è stato deciso in seguito all'emergenza COVID 19. L'art. 106 del D.L. n. 18/2020 ha infatti esteso, per le società tenute all'obbligo di redazione del bilancio, la possibilità di convocare l'assemblea annuale nel termine di 180 giorni, indipendentemente dalle previsioni statutarie.

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 effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Software	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	11 anni in quote costanti

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

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 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.

Descrizione	Aliquote applicate
Attrezzature industriali e commerciali	15,50%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Macchine e attrezzature Arcimboldi	10%

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

Gli acquisti dell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base, l'aliquota così ridotta è rappresentativa sia della residua possibilità di utilizzo sia della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni, la cui acquisizione si può ritenere mediamente avvenuta a metà dell'esercizio, tale comportamento è consentito dai principi contabili se la quota d'ammortamento ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Tutti i cespiti sono utilizzati in base alla loro normale capacità produttiva.

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

Non sono state effettuate rivalutazioni economiche di legge, né volontarie.

Non si è provveduto a svalutare i cespiti in quanto, ai sensi dell'articolo 2426, numero 3, del Codice Civile, alla data della chiusura dell'esercizio, non risultano cespiti durevolmente di valore inferiore a quello determinato in base alle normali regole di valutazione.

Alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, sono state iscritte nell'attivo ad un valore costante in conformità alle disposizioni di cui all'OIC n. 16; di conseguenza non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni e gli acquisti degli esercizi successivi vengono direttamente spesati a conto economico.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

La Società ha effettuato operazioni commerciali con la Fondazione I Pomeriggi Musicali, ente controllante. I relativi importi sono stati separatamente indicati al fine di adempiere agli obblighi di chiarezza di bilancio riguardanti l'individuazione delle operazioni effettuate con la Fondazione.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa 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.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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.

Debiti

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

La Società ha effettuato operazioni commerciali con la Fondazione I Pomeriggi Musicali, ente controllante.

Proprio perché si tratta di ente controllante, i relativi importi sono stati indicati separatamente rispetto agli altri, e ciò al fine di adempiere agli obblighi di chiarezza di bilancio riguardanti l'individuazione delle operazioni effettuate con la Fondazione.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

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.

Nel corso del presente esercizio non si sono realizzate nè perdite nè utili su cambi.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, sino alla data di formazione del presente Bilancio, non si sono verificate variazioni dei cambi che possono generare effetti economici e/o patrimoniali significativi.

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 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 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 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 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	672.676	26.011	0	698.687
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.727	10.855		72.582
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	610.949	15.156	0	626.105
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
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	73.364	2.768		76.132
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(73.364)	(2.768)	0	(76.132)
Valore di fine esercizio				
Costo	672.676	26.011	0	698.687
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	135.091	13.622		148.713
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	537.585	12.388	0	549.973

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali:

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	50		50	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altre immobilizzazioni immateriali	610.899		73.314	537.585
Arrotondamento				
Totali	610.949		73.364	537.585

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

L'importo è relativo al contratto di appalto, sottoscritto nel corso del 2017, con la società True Design S.r.l. pertinente i lavori di rimozione e smaltimento delle poltrone esistenti e conseguente fornitura e posa di n. 2.400 poltrone nuove per la platea bassa, platea alta, prima e seconda galleria, da realizzare nel Teatro Degli Arcimboldi. L'importo contrattuale previsto per la realizzazione dell'anzidetto intervento era pari a Euro 733.354, a cui era stato aggiunto l'importo di Euro 18.894, corrispondente alle prestazioni professionali dell'Ingegnere Molinaro, concernenti il progetto tecnico dell'opera sopra richiamata.

Il presupposto era che il bene finito venisse acquistato dalla società e al termine della durata della concessione dell'uso del teatro, venisse rivenduto al concessionario. Tuttavia, nel corso del 2018, la società e il concessionario sono giunti ad una conclusione diversa, in quanto la proprietà delle poltrone di sala non è stata trasferita alla società ma al concessionario. La società, pertanto, ha iscritto nelle immobilizzazioni immateriali il diritto di uso del bene.

L'importo iscritto in bilancio nel corso del 2018, risulta contabilizzato al netto del contributo di Euro 84.760,00, ricevuto dalla Regione Lombardia in seguito all'approvazione delle graduatorie relative al bando per il finanziamento di progetti per adeguamento strutturale e tecnologico di sale destinate ad attività di spettacolo, così come approvate con Decreto n. 9612 del 28.06.2018 e pubblicato sul Bollettino Ufficiale della regione Lombardia n. 27 Serie Ordinaria del 05 luglio 2018.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	687	0	0	0	671.989	672.676
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	637	0	0	0	61.090	61.727
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	50	0	0	0	610.899	610.949
Variazioni nell'esercizio								

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	50	0	0	0	73.314	73.364
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(50)	0	0	0	(73.314)	(73.364)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	687	0	0	0	671.989	672.676
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	687	0	0	0	134.404	135.091
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	537.585	537.585

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commerciali	13.006		1.899	11.108
Altri beni	2.150		869	1.281
- Mobili e arredi	895		280	615
- Macchine di ufficio elettroniche	1.255		589	666
Totali	15.156		2.768	12.388

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	17.970	8.040	0	26.011
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	4.964	5.890	0	10.855
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	13.006	2.150	0	15.156
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.898	869	0	2.768
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(1.898)	(869)	0	(2.768)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	17.970	8.040	0	26.011
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	6.862	6.759	0	13.622
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	11.108	1.281	0	12.388

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	2.487	5.553					8.040
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	1.569	4.321					5.890
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	918	1.232					2.150
Acquisizioni dell'esercizio							
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	280	589					869
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							-869
Saldo finale	638	643					1.281

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	613.897	316.745	930.642	913.237	17.405	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	584.824	(393.510)	191.314	191.314	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	1.374	2.902	4.276	4.276	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	39.042	(14.817)	24.225			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.643	25.730	44.373	38.697	5.676	5.676
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.257.778	(62.947)	1.194.831	1.147.524	23.081	5.676

Con riferimento ai crediti di durata oltre i dodici mesi si evidenzia il seguente dettaglio:

- credito acceso nei confronti dei clienti a fattura, per un importo di Euro 107.405,00, al netto del fondo di accantonamento dei rischi su crediti, pari ad Euro 90.000,00, per i quali si ritiene, in considerazione di espresse difficoltà di pagamento, di riuscire ad ottenerne l'incasso a medio-lungo termine;

Per quanto riguarda i crediti di durata superiore ai 5 anni, la tabella sotto riportata ne evidenzia un dettaglio:

Crediti di durata residua superiore a 5 anni	Italia	Unione europea	Extra U.E.	Totale
Depositi cauzionali	5.676			5.676
Totale	5.676	0,00	0,00	5.676

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	930.518	124	930.642
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	191.314	-	191.314
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.276	-	4.276
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	24.225	-	24.225
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.373	-	44.373
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.194.707	124	1.194.831

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1, n. 6-ter del Codice civile, si specifica che la società durante l'esercizio non ha rilevato operazioni di credito che hanno comportato per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti a fattura inferiore 12 mesi	552.183	962.242	410.059
Clienti a fattura superiore 12 mesi	207.508	107.405	-100.103
Fondo svalutazione crediti	-150.000	-90.000	60.000
Note di credito da emettere	0	-64.000	-64.000
Fatture da emettere	4.203	14.995	10.792
Totale crediti verso clienti	613.897	930.642	316.745

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
fatture da emettere	584.824	191.314	-393.510
Totale crediti verso imprese controllanti	584.824	191.314	-393.510

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	3.395	-3.388	7
Debito IRES	-11.094	7.859	-3.235
Debito Irap	-4.789	-63	-4.852
CreditI IRES	2.902	-1.661	1.241

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRAP	0	265	265
Acconti IRES	5.906	420	6.326
Acconti IRAP	5.054	-530	4.524
Totali	1.374	10.989	4.276

Crediti per imposte anticipate

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Credito per IRES anticipata	39.042	24.225	-14.817
Totali	39.042	24.225	-14.817

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	15.308	38.697	23.389
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	10.364	36.339	25.975
- crediti TicketOne per incassi Arcimboldi	2.882	2.205	-677
- altri	2.062	153	-1.909
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	3.335	5.676	2.341
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	3.335	5.676	2.341
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	18.643	44.373	25.730

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	150.000	110.018	50.018	90.000

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	650.128	370.257	1.020.385
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	7.033	(691)	6.342
Totale disponibilità liquide	657.161	369.566	1.026.727

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	27.884	(7.031)	20.853
Totale ratei e risconti attivi	27.884	(7.031)	20.853

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 162.917 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	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	4.000	0	0	0	0	0		4.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	23.119	0	0	3.194	0	0		26.313
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	0	0	0	0	0	0		0
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	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	4	0	0	(2)	0	0		2
Totale altre riserve	23.123	0	0	3.192	0	0		26.315
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.193	0	0	3.193	0	0	(8.446)	(8.446)
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	50.316	0	0	6.385	0	0	(8.446)	41.869

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	20.000	C		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	4.000	U	B	4.000	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	26.313	U	A, B, C	26.313	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	0			0	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	0			0	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	2			0	0	0
Totale altre riserve	26.315			26.313	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	50.315			30.313	0	0
Quota non distribuibile				4.000		
Residua quota distribuibile				26.313		

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

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	50.000	0	0	50.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	50.000	0	0	50.000
Valore di fine esercizio	0	50.000	0	0	50.000

Tra i fondi rischi imposte è stato accantonato nell'esercizio l'importo di euro 50.000,00 relativo all'imposta TARI del Teatro degli Arcimboldi.

L'accantonamento è stato effettuato secondo un principio di prudenza in quanto, pur non avendo ricevuto la società alcun addebito in tal senso nel corso dell'anno, il contenzioso ad oggi in essere con la Fondazione controllante, potrebbe peraltro sfociare in un addebito diretto a carico della SRL.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene mantenuto in azienda.

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	74.811
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.359
Utilizzo nell'esercizio	9.556
Altre variazioni	0
Totale variazioni	6.803
Valore di fine esercizio	81.614

Debiti

La Società ha effettuato operazioni di servizi con la Fondazione "I Pomeriggi Musicali", ente controllante. Si è, pertanto, ritenuto opportuno inserire in bilancio tali importi quali debiti di servizi con indicazione separata rispetto agli altri e ciò al fine di adempiere agli obblighi di chiarezza di bilancio riguardanti l'individuazione delle operazioni effettuate con la Fondazione. Pertanto, tutte le operazioni commerciali e finanziarie effettuate con la Fondazione sono state opportunamente riportate quali "operazioni v/società controllante" e, di conseguenza, sono state distinte dalle altre operazioni aventi natura commerciale.

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	880.000	(100.000)	780.000	0	780.000	0
Debiti verso banche	96	(96)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.123.778	128.325	1.252.103	1.062.349	189.754	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	2.640	242.915	245.555	245.555	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	69.501	26.992	96.493	96.493	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.098	(2.073)	16.025	16.025	0	0
Altri debiti	253.878	(124.467)	129.411	129.411	0	0
Totale debiti	2.347.991	171.596	2.519.587	1.549.833	969.754	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	934.585	1.108.273	173.688
Fornitori entro esercizio:	671.755	683.537	11.782
Fatture da ricevere entro esercizio:	262.830	424.737	161.907
Arrotondamento		-1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio	189.193	143.830	-45.363
Fornitori oltre l'esercizio:	189.193	143.830	-45.363
Totale debiti verso fornitori	1.123.778	1.252.103	128.325

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da ricevere	2.640	245.555	242.915
Totale debiti verso imprese controllanti	2.640	245.555	242.915

L'importo riassume tutti i debiti della società nei confronti della Fondazione I Pomeriggi Musicali, detentrica del 100% delle quote della Società.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	17.030	15.672	-1.358
Debiti verso Inail	1.068	294	-774
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		59	59
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	18.098	16.025	-2.073

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	253.878	129.411	-124.467
Debiti verso dipendenti/assimilati	0	0	0
Debiti verso amministratori e sindaci	1.316	0	-1.316
Altri debiti:			
- clienti c/anticipi	199.367	120.633	-78.734
- altri	53.195	8.778	-109.574
Totale Altri debiti	253.878	129.411	-124.467

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	780.000	780.000
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.252.103	1.252.103
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	245.555	245.555
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	96.493	96.493
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.025	16.025
Altri debiti	129.411	129.411
Debiti	2.519.587	2.519.587

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	2.519.587	2.519.587

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	780.000	780.000
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.252.103	1.252.103
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	245.555	245.555
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	96.493	96.493
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	16.025	16.025
Altri debiti	0	0	0	0	129.411	129.411
Totale debiti	0	0	0	0	2.519.587	2.519.587

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1, n. 6-ter del Codice civile, si specifica che la società non possiede debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Debiti verso soci per finanziamenti

Debiti v/soci per finanziamenti	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
debiti v/soci entro 12 mesi	0,00	0,00	0,00
Debiti v/soci oltre 12 mesi	780.000,00	880.000,00	-100.000,00
Totale debiti v/soci x finanz	780.000,00	880.000,00	-100.000,00
Arrotondam. bilancio CEE	0,00	0,00	0,00
Totale voce bilancio CEE	780.000,00	880.000,00	-100.000,00

Debiti v/soci per finanziamenti	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18	Variazioni
Finanziamenti fruttiferi	780.000,00	880.000,00	-100.000,00
Finanziamenti infruttiferi	0,00	0,00	0,00
Altri finanziamenti soci	0,00	0,00	0,00
Totale debiti v/soci x finanz	780.000,00	880.000,00	-100.000,00
Arrotondam. bilancio CEE	0,00	0,00	0,00
Totale voce bilancio CEE	780.000,00	880.000,00	-100.000,00

Caratteristiche finanziamenti soci	Tipologia	Importo	Data	Clausola di postergazione	
				Scadenza	Post.
Fondazione I Pomeriggi Musicali	fruttifero di interessi	90.000,00	07/08/2017	definita	NO
Fondazione I Pomeriggi Musicali	fruttifero di interessi	250.000,00	02/10/2017	definita	NO
Fondazione I Pomeriggi Musicali	fruttifero di interessi	170.000,00	31/10/2017	definita	NO
Fondazione I Pomeriggi Musicali	fruttifero di interessi	120.000,00	04/04/2018	definita	NO
Fondazione I Pomeriggi Musicali	fruttifero di interessi	150.000,00	04/04/2018	definita	NO
Totale debiti v/soci x finanz	=====	780.000,00		=====	=====

In seguito al contratto concluso dalla società per la sostituzione delle poltroncine del Teatro Degli Arcimbaldi, di cui si è già scritto in precedenza, è stato richiesto e ottenuto dal socio unico: Fondazione I Pomeriggi Musicali, un finanziamento fruttifero di interessi stabilito per l'importo complessivo di Euro 880.000,00. Il rimborso della quota capitale è stato inizialmente previsto tramite bonifici bancari annuali di Euro 100.000,00, ciascuno, a partire dal 30 dicembre 2020, mentre il rimborso degli interessi, calcolati al tasso legale annuo, avverrà entro il 31 dicembre di ogni anno, con decorrenza dal 31 dicembre 2017.

L'erogazione è stata convenuta alle seguenti date:

- Euro 90.000,00, alla sottoscrizione dell'accorso, intervenuta il 08 agosto 2017;
- Euro 250.000,00, entro e non oltre il 30 agosto 2017;
- Euro 170.000,00, entro e non oltre il 17 ottobre 2017;
- Euro 120.000,00, entro e non oltre il 24 novembre 2017;
- Euro 150.000,00, entro e non oltre il mese di giugno 2018.

In seguito all'accordo sottoscritto con la Fondazione I Pomeriggi Musicali, la restituzione dell'importo è stata inizialmente concordata nei seguenti esercizi:

- entro il 31.12.2023: Euro 400.000,00, (Euro 100.000,00, ogni anno, dal 2020 al 2023);

- entro il 31.12.2027: Euro 400.000,00, (Euro 100.000,00, ogni anno, dal 2024 al 2027);
- entro il 31.12.2028: Euro 80.000,00.

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	95.059	3.897	98.956
Risconti passivi	751	(393)	358
Totale ratei e risconti passivi	95.810	3.504	99.314

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	2.970.151	3.483.233	513.082	17,27
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	395.910	64.269	-331.641	-83,77
Totali	3.366.061	3.547.502	181.441	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Concerti e abbonamenti	248.114
Ricavi gestione teatri	1.445.599
Ricavi per co-produzione eventi	1.768.097
Ricavi per sponsorizzazione	12.913
Ricavi servizio guardaroba	8.510
Totale	3.483.233

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lombardia	2.831.777
Lazio	378.642
Emilia Romagna	172.262
Piemonte	48.903
Altre regioni di Italia	35.499
Esteri	16.150
Totale	3.483.233

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	87.427	41.816	-45.611	-52,17
Per servizi	2.419.308	2.348.970	168.654	6,97
Per godimento di beni di terzi	333.475	269.826	-63.649	-19,09
Per il personale:				
a) salari e stipendi	264.478	272.898	8.420	3,18
b) oneri sociali	81.654	84.510	2.856	3,50
c) trattamento di fine rapporto	16.725	16.359	-366	-2,19
d) trattamento di quiescenza e simili	4.340	3.823	-517	-11,91
e) altri costi	1.875	1.403	-472	-25,17
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	61.227	73.364	12.137	19,82
b) immobilizzazioni materiali	2.951	2.768	-183	-6,20
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	45.933	50.018	4.085	8,89
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi		50.000	50.000	0
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	30.301	71.365	41.064	135,52
Arrotondamento				
Totali	3.349.694	3.413.151	63.457	

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					25	25
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali					2.802	2.802
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					2.827	2.827

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 13 del Codice civile si precisa che, nel corso dell'esercizio, non si sono generati ricavi di entità o incidenza eccezionali.

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	15.883	-15.883	-100,00	8.088
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	-8.661	23.477	-271,07	14.816
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	7.222	15.682		22.904

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti	18.175		-1.243		16.932	
Spese pubblicità e propaganda						
Spese studi e ricerche						
Emolumenti amministratori non corrisposti						
Perdite su cambi						
Accantonamento a fondi svalutazione crediti	144.500		-60.500		84.000	
Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL						
Amm.to avviamento e marchi						
Totale differenze temporanee deducibili	162.675		-61.743		100.932	
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	39.042		-14.817		24.225	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR						
Sopravvenienze non incassate						
Sopravvenienze rateizzate						
Utili su cambi						
Emolumenti amministratori anticipati						
Totale differenze temporanee imponibili						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite						
Arrotondamento						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	39.042		-14.817		24.225	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	39.042		-14.817		24.225	
- imputate a Conto economico			-14.816			
- imputate a Patrimonio netto			-1			

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(39.042)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	14.817	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(24.225)	0

Si evidenzia che non si è proceduto alla determinazione delle imposte anticipate sulle perdite fiscali in quanto non vi è la ragionevole certezza che negli esercizi successivi la Società consegua imponibili fiscali tali da assorbire le perdite fiscali prodotte.

Riconciliazione imposte - IRES

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	14.457	
Onere fiscale teorico %	24	3.470
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti	44.018	
- accantonamento a fondo rischi	50.000	
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre	3.663	
Totale	97.681	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti	-104.518	
- utilizzo fondo rischi		

Descrizione	Valore	Imposte
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci	-4.902	
Totale	-109.420	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture		
- sopravvenienze passive	4.879	
- spese telefoniche	571	
- multe e ammende	2.433	
- costi indeducibili	4.459	
- altre variazioni in aumento		
- deduzione IRAP	-589	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione	-994	
Totale	10.759	
Imponibile IRES	13.479	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		3.235
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

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

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	511.414	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali		
- perdite su crediti		
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	563.362	
Onere fiscale teorico %	3.90	19.945

Deduzioni:		
- INAIL	3.043	
- Contributi previdenziali	128.076	
- Deduzione forfetaria	8.000	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	247.873	
Totale	386.992	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	124.422	
IRAP corrente per l'esercizio		4.852
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

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 31/12/2019.

QUALIFICA: IMPIEGATI (A TEMPO INDETERM.)				
		IN FORZA AL	MOVIMENTATI	IN FORZA AL
LIVELLO	DESCR. LIVELLO	01/01/2019	ANNO 2019	31/12/2019
		N°	N°	N°
2°	Responsabile Biglietteria - Delegato Produzione	1	1	1
2°	Addetto uff. stampa	1	1	1
3°	Segretaria	2	2	2
3°	Tecnico elettr.specializ.	1	1	1
	TOTALI	5	5	5

QUALIFICA: OPERAI (A TEMPO INDETERMINATO)				
		IN FORZA AL	MOVIMENTATI	IN FORZA AL
LIVELLO	DESCR. LIVELLO	01/01/2019	ANNO 2019	31/12/2019
		N°	N°	N°
3°	Elettricista specializzato	1	1	1
3°	Elettricista	1	1	1
	TOTALI	2	2	2

QUALIFICA: IMPIEGATI (A TEMPO DETERMINATO)				
		IN FORZA AL	MOVIMENTATI	IN FORZA AL
LIVELLO	DESCR. LIVELLO	01/01/2019	ANNO 2019	31/12/2019
		N°	N°	N°
3°	Assistente produzione	0	1	1
	TOTALI	0	1	1

QUALIFICA: COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI				
		IN FORZA AL	MOVIMENTATI	IN FORZA AL
LIVELLO	DESCR. LIVELLO	01/01/2019	ANNO 2019	31/12/2019
		N°	N°	N°

QUALIFICA: COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI				
	COLLABORATORI	0	0	0
	TOTALI	0	0	0

TOTALI	7	8	8
--------	---	---	---

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 ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

COMPENSI 2019: COLLEGIO SINDACALE - REVISIONE LEGALE					
DESCRIZIONE	SVOLGIMENTO ATTIVITA' SINDACALE	PER LO SVOLGIMENTO DELL'ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE	PER GLI ALTRI SERVIZI DI VERIFICA SVOLTI	PER I SERVIZI DI CONSULENZA FISCALE	PER ALTRI SERVIZI DIVERSI DALLA VERIFICA SINDACALE
Presidente	5.000,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
Membri effettivi	6.000,00	3.700,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	11.000,00	6.200,00	0,00	0,00	0,00

Si specifica che per il presente esercizio, così come per quelli precedenti, la società non ha deliberato alcun compenso, né in denaro né sotto altra forma, all'intero consiglio di amministrazione trattandosi di società controllata da Fondazione iscritta nell'elenco ISTAT dei soggetti partecipanti al bilancio consolidato dello stato, soggetta dunque alle norme specifiche del patto di stabilità.

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che la società non ha emesso titoli o altri valori similari.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Come disposto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	830.000
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Con riferimento a garanzie prestate o ricevute da terzi si evidenzia la seguente tabella:

GARANZIE	RICEVUTE	1	fideiussore	Obbligato principale	Creditore/beneficiario
			Monte Paschi Siena	Pomeriggi Servizi Teatrali srl	SIAE di Milano
			durata	Importo	motivo
			30/09/2009 (rinnovabile)	30.000,00	Adempimenti SIAE Pomeriggi Sr
		2	fideiussore	Obbligato principale	Creditore/beneficiario
			Banca Prossima	Pomeriggi Servizi Teatrali srl	Comune di Milano
			durata	Importo	motivo
			30/04/2021	800.000,00	Convenzione affidamento Arcimboldi

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito nell'esercizio alcun patrimonio destinato ad uno specifico affare, nel rispetto della normativa prevista dagli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Voce	Soc. controllante	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Ricavi	646.974			

Voce	Soc. controllante	Soc. colleg.	Dirigenti	Altre parti corr.
Costi	249.274			
Proventi/Oneri finanziari	-2640			
Crediti finanziari				
Crediti commerciali	191.314			
Debiti finanziari				
Debiti commerciali	245.555			

Per quanto riguarda le operazioni attive effettuate con parti correlate si segnalano le seguenti operazioni eseguite a favore della Fondazione Controllante I Pomeriggi Musicali.

In particolare la nostra Società è considerata società strumentale della controllante Fondazione e, per essa, gestisce tutti i servizi e gli eventi commerciali.

Le operazioni attive riguardano principalmente il riaddebito dei servizi di maschere e facchinaggio per l'intero anno, secondo quanto concordato nel contratto di appalto in essere con la Fondazione I Pomeriggi Musicali, nonché l'addebito del noleggio del Teatro degli Arcimboldi e del Teatro Dal Verme per la rassegna "MI.TO".

Le operazioni passive riguardano l'addebito degli interessi passivi del finanziamento fruttifero effettuato dalla Fondazione per l'acquisto delle poltrone del teatro degli Arcimboldi, il riaddebito di costi anticipati, il riaddebito di costi inerenti il Teatro dal Verme relativi all'utilizzo degli spazi, nonché all'addebito del costo di gestione del servizio di contabilità.

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 dopo la chiusura dell'esercizio sono intervenuti i seguenti fatti di rilievo:

1. La società, con effetto dal 1 marzo 2020, ha ceduto a "SHOW BEES SRL" il Ramo d'Azienda denominato "Teatro Arcimboldi", per l'esercizio delle attività così come previste dalla Convenzione di affidamento della concessione in uso del Teatro degli Arcimboldi, sottoscritta in data 30/04/2015 con il Comune di Milano, come da D.D. n. 71/2014 del 17/07/2014. Il Ramo d'Azienda oggetto di acquisto è stato valorizzato così come risultante dalla perizia che rappresenta la valutazione del ramo d'azienda al 31 dicembre 2019, redatta dal Dott. Dario Iaccarino in data 10 febbraio 2020, ed è costituito dai seguenti beni e rapporti: (i) l'avviamento sotteso al ramo d'azienda ceduto; (ii) attrezzature, arredi, impianti e beni mobili; (iii) i rapporti di lavoro unitamente al conseguente trasferimento anche quanto al TFR accantonato e non anticipatamente liquidato, ai ratei di tredicesima, quattordicesima e nonché di ferie e permessi non goduti dai dipendenti; (iv) tutti i diritti, rapporti ed obbligazioni oggetto della

Convenzione relativa alla concessione in uso del Teatro Arcimboldi, come previsto dall'art. 2 "Oggetto della Concessione" e dall'art. 3 "Obiettivi della Concessione".

2. Come per tutte le società nazionali ed internazionali l'epidemia dovuta al COVID 19 ha avuto un impatto notevole a partire dall'inizio del mese di marzo 2020 sia sulla situazione economica aziendale (causa una interruzione generalizzata dell'attività complessiva della maggior parte delle aziende), sia sulla situazione patrimoniale e finanziaria (come diretta ed indiretta conseguenza della contrazione economica appena descritta). Gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici in capo alla società non possono essere ad oggi né quantificati né stimati a causa dell'incertezza dei tempi della ripresa, anche parziale. La società ha, peraltro, attivato tutte quelle misure precauzionali necessarie al fine di ridurre il più possibile l'impatto evidentemente negativo di tale situazione, adottando, anche, quelle misure messe in campo dalle norme dello stato appositamente emanate per fronteggiare tale situazione.

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.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si fornisce di seguito in prospetto riepilogativo di cui all'articolo 2497-bis, comma 4 del Codice civile, riportante i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Fondazione I Pomeriggi Musicali, che esercita attività di direzione e coordinamento sulla nostra società secondo le norme indicate dal capo IX del Titolo V del Libro V del Codice civile.

Società Controllante: Fondazione I Pomeriggi Musicali

Denominazione: Fondazione I Pomeriggi Musicali.

Sede: Milano, Via San Giovanni Sul Muro n. 2

Capitale Sociale al 31/12/2016: N. 20.000 quote da Euro 1,00 cadauna, pari ad un valore capitale di Euro 20.000,00.

N. quote / azioni possedute: N. 20.000 quote da Euro 1,00 cadauna, pari ad un valore capitale di Euro 20.000,00.

Sottoscrizione: intero importo sottoscritto alla costituzione in data 21/09/2007

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	228.703	229.965

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
C) Attivo circolante	5.560.017	5.295.706
D) Ratei e risconti attivi	38.297	46.717
Totale attivo	5.827.017	5.572.179
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.940.433	1.940.433
Riserve	656.230	256.230
Utile (perdita) dell'esercizio precedente	-602.707	0
Utile (perdita) dell'esercizio	4.554	-602.707
Totale patrimonio netto	1.998.510	1.593.956
B) Fondi per rischi e oneri	30.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.542.967	1.567.972
D) Debiti	1.590.522	1.756.622
E) Ratei e risconti passivi	665.018	653.629
Totale passivo	5.827.017	5.572.179

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	228.703	229.756
C) Attivo circolante	5.560.017	5.295.706
D) Ratei e risconti attivi	38.297	46.717
Totale attivo	5.827.017	5.572.179
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.940.433	1.940.433
Riserve	53.523	256.230
Utile (perdita) dell'esercizio	4.554	(602.707)
Totale patrimonio netto	1.998.510	1.593.956
B) Fondi per rischi e oneri	30.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.542.967	1.567.972
D) Debiti	1.590.522	1.756.622
E) Ratei e risconti passivi	665.018	653.629
Totale passivo	5.827.017	5.572.179

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	7.183.633	4.852.234
B) Costi della produzione	7.128.653	5.426.544
C) Proventi e oneri finanziari	(33.276)	(15.562)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	17.150	12.835
Utile (perdita) dell'esercizio	4.554	(602.707)

Azioni proprie e di società controllanti

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle Pubbliche Amministrazioni.

L'articolo 1, commi 125 e seguenti della Legge 124 del 04.08.2017 (Legge sulla concorrenza) pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 189 del 14.08.2017, ha previsto che le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni, sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa. La norma prevede che l'obbligo di pubblicazione non sussiste se l'importo ricevuto è inferiore a Euro 10 mila nel periodo considerato. I contenuti delle informazioni da rendere in Nota Integrativa non sono stati definiti dalla Legge istitutiva, ma indicati dalla Circolare n. 2 dell'11 gennaio 2019 del Ministero del Lavoro. Tuttavia, nonostante i chiarimenti intervenuti, rimangono molte incertezze sul contenuto delle informazioni a segnalare. L'estensore del bilancio, ha, pertanto, ritenuto corretto indicare quanto qui di seguito specificato, anche se tali informazioni dovessero in seguito essere considerate non ricomprese nel nuovo adempimento comunicativo, così come prescritto dall'anzidetta norma. Si puntualizza, inoltre che, per effetto dell'articolo 3-quater, comma 2 del Decreto semplificazioni (D.L. 135/2018), gli aiuti di Stato e gli aiuti de minimis contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della Legge 24 dicembre 2012, n. 234, la registrazione degli aiuti individuali nel predetto sistema, con conseguente pubblicazione nella sezione trasparenza ivi prevista, operata dai soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti medesimi ai sensi della relativa disciplina, tiene luogo degli obblighi di pubblicazione posti a carico delle imprese beneficiarie previsti dall'articolo 1, comma 125, secondo periodo, della legge 4 agosto 2017, n. 124, a condizione che venga dichiarata nella nota integrativa del bilancio l'esistenza di aiuti oggetto di obbligo di pubblicazione nell'ambito del Registro nazionale degli aiuti di Stato. In ossequio di tutto quanto scritto sopra, si riporta l'elenco di quanto ricevuto dalle Pubbliche Amministrazioni.

1) Amministrazione pubblica che ha erogato le risorse: Ministero per i beni, le attività culturali e del Turismo - Direzione Generale Spettacolo - Servizio I.

- Ammontare delle somme erogate: **Euro 23.277,61.**
- Data di incasso: **18 settembre 2019.**
- Causale: **Assegnazione contributo Anno 2018 per servizi di vigilanza antincendio resi dal Corpo Nazionale dei Vigili del Fuoco, in occasione di pubblici spettacoli, D.M. 12 luglio 2005. Protocollo n. 11323, Class: S.22/19/58/65.169**

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 di rinviare a nuovo la perdita di esercizio di euro 8.446 e di compensarla interamente con le riserve straordinarie presenti in bilancio.

Informazioni sull'obbligo di redazione del bilancio del consolidato

La Società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del Bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

Dichiarazione di conformità del bilancio

MILANO, 28 Aprile 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Avv. Giovanni Battista Benvenuto

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Al socio unico della società I POMERIGGI MUSICALI SERVIZI TEATRALI s.r.l.

Premessa

Il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. del codice civile, che quelle previste dall'art. 2409-bis del codice civile.

La presente relazione unitaria contiene, nella sezione A), la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

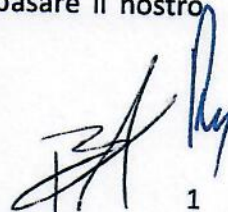
Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società I POMERIGGI MUSICALI SERVIZI TEATRALI s.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.



Altri aspetti

Cessione ramo d'azienda

La società, con effetto dal 1 marzo 2020, ha ceduto il Ramo d'Azienda denominato "Teatro Arcimboldi", per l'esercizio delle attività previste dalla Convenzione di affidamento della concessione in uso del medesimo Teatro, sottoscritta in data 30/04/2015 con il Comune di Milano. Il Ramo d'Azienda, la cui composizione è dettagliatamente descritta nella nota integrativa, è stato oggetto di valutazione da parte di un perito indipendente.

Epidemia Covid 19

Gli Amministratori hanno evidenziato, nella propria relazione, che l'epidemia dovuta al COVID 19 ha avuto un impatto notevole a partire dall'inizio del mese di marzo 2020 sia sulla situazione economica della società, a causa della interruzione dell'attività, che sulla situazione patrimoniale e finanziaria conseguente. Gli stessi hanno, altresì, evidenziato che gli effetti economico-patrimoniali e finanziari di tale situazione non possono essere, all'attualità, né quantificati né stimati a causa dell'incertezza dei tempi della ripresa, anche parziale, e sottolineato che la società ha attivato in ogni caso tutte quelle misure precauzionali ritenute necessarie per ridurre il più possibile l'impatto negativo.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.


2

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo espresso il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali;
- abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi;
- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti,

sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, codice civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

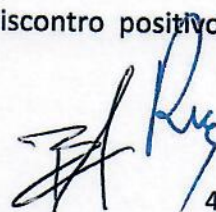
B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. codice civile

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo



4



rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo. È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;

quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2019) e quello precedente (2018). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

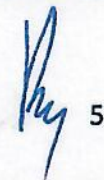
La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, codice civile e più precisamente su:

- i risultati dell'esercizio sociale;
- l'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile;
- l'eventuale ricevimento di denunce da parte del socio di cui all'art. 2408 codice civile.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 del codice civile e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su

 5

crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti e i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e, pertanto, hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio può affermare che:

- le decisioni assunte dal socio e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;


6

- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 del codice civile.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 del codice civile;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, del codice civile;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

- L'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile;
 - I criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
 - gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;
- I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

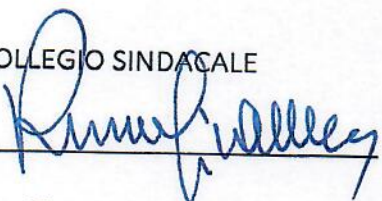
B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

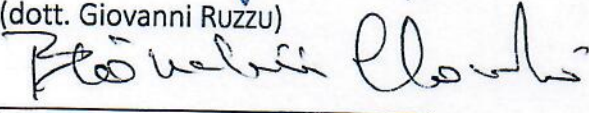
Il collegio concorda con la proposta di copertura della perdita dell'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Milano, 18 maggio 2020

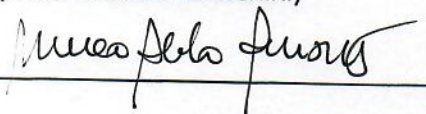
IL COLLEGIO SINDACALE



(dott. Giovanni RUZZU)



(dott. Claudio BIANCHINI)



(dott. Marco Aldo AMORUSO)