

LUMIQ SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	TORINO
Codice Fiscale	08494050019
Numero Rea	TORINO 977800
P.I.	08494050019
Capitale Sociale Euro	40.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
7) altre	27.244	20.009
Totale immobilizzazioni immateriali	27.244	20.009
II - Immobilizzazioni materiali		
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	27.244	20.009
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.962	97.676
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	70.962	97.676
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	28.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	28.000
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.092	8.557
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	9.092	8.557
Totale crediti	80.054	134.233
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	462.626	410.034
Totale disponibilità liquide	462.626	410.034
Totale attivo circolante (C)	542.680	544.267
D) Ratei e risconti	537	3.548
Totale attivo	570.461	567.824
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000	40.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	8.000	4.885
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.787	2.785
Totale altre riserve	2.787	2.785
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	165.720	92.810
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	83.379	76.026
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	299.886	216.506
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	576	134
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.791	140.347
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	59.791	140.347
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.616	6.260
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	6.616	6.260
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	47	7
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47	7
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.153	204.464
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	203.153	204.464
Totale debiti	269.607	351.078
E) Ratei e risconti	392	106
Totale passivo	570.461	567.824

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	345.172	264.767
Totale altri ricavi e proventi	345.172	264.767
Totale valore della produzione	345.172	264.767
B) Costi della produzione		
7) per servizi	205.192	168.847
8) per godimento di beni di terzi	1.000	1.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.367	1.955
b) oneri sociali	1.860	587
c) trattamento di fine rapporto	442	134
Totale costi per il personale	8.669	2.676
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.411	6.082
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	20.754	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.165	6.082
14) oneri diversi di gestione	11.008	6.546
Totale costi della produzione	256.034	185.151
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	89.138	79.616
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	40	7
Totale proventi diversi dai precedenti	40	7
Totale altri proventi finanziari	40	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	39	40
Totale interessi e altri oneri finanziari	39	40
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	(33)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	89.139	79.583
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.760	3.557
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.760	3.557
21) Utile (perdita) dell'esercizio	83.379	76.026

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	83.379	76.026
Imposte sul reddito	5.760	3.557
Interessi passivi/(attivi)	(1)	33
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	89.138	79.616
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.411	6.082
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	20.754	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	30.165	6.082
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	119.303	85.698
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.960	(72.829)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(80.556)	123.568
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.011	(2.184)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	286	(754)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	20.790	58.908
Totale variazioni del capitale circolante netto	(50.509)	106.709
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	68.794	192.407
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1	(33)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	442	134
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	443	101
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	69.237	192.508
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(16.646)	(13.711)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(16.646)	(13.711)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	1
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	52.592	178.798
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	410.034	231.236
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	410.034	231.236
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	462.626	410.034
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	462.626	410.034
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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 ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Il bilancio al 31 Dicembre 2023 rappresenta il quarto bilancio annuale d'esercizio della società dopo la revoca dello stato di liquidazione avvenuto con atto a rogito notaio Sandra Beligni del 23 Aprile 2020.

Si ricorda che dal 1 Novembre 2019 la Lumiq S.r.L. gestisce i locali "ex Fert" di corso Lombardia 194 a seguito del suo subentro nella "Convenzione Do ut Facias" (prima concessa dalla Città di Torino alla società Virtual Reality ora estinta) così come approvata dalla Giunta Comunale di Torino con provvedimento 2020 n. 02880/064 e con scadenza 17 Luglio 2031.

A fronte della concessione degli immobili e delle attrezzature, tenuto conto che l'onere della manutenzione straordinaria della struttura ricade sotto la Lumiq S.r.L., così come il pagamento delle utenze, l'obbligo modale di custodire gratuitamente presso i locali della società i materiali e depositi di pertinenza del Comune di Torino e tenuto conto infine che gli utili di esercizio saranno devoluti a favore della Città di Torino, salvo che la stessa non intenda destinarli a patrimonio societario, a partire dall'esercizio 2021 la Lumiq S.r.L. versa alla Città di Torino un canone annuale a mero titolo ricognitivo della proprietà pari ad Euro 1.000 da corrispondere entro il 30 Giugno di ogni anno.

L'obiettivo della società Lumiq S.r.L. con socio unico è quello di potenziare la tradizionale vocazione delle strutture "ex Fert" quale centro culturale nel settore della produzione televisiva e cinematografica, anche in relazione con la scelta fatta a suo tempo dalla RAI di collocare presso tali sedi proprie attività produttive.

Si ricorda che in data 1 Ottobre 2020 è stato formalizzato il contratto di sub-concessione del lotto n. 2, limitatamente al piano terra e al primo piano, con la cooperativa O.D.S. del valore di Euro 56.000 annui, al lordo delle manutenzioni stabilite in Euro 60.000 da suddividere tra l'anno 2021 e l'anno 2023, e in data 27 Ottobre 2020 il contratto di affitto di

mobili e arredi presenti all'interno degli immobili Ex-Fert del valore di €uro 4.000 annui, entrambi i contratti hanno durata fino al 17 Luglio 2031. Infine in data 7 Aprile 2023 è stato firmato tra Lumiq e O.D.S. l'accordo di sub-concessione del secondo piano Edificio A. con decorrenza dal 1 Marzo 2023 sino al 17 Luglio 2031 al canone mensile di €uro 2.280 e prima mensilità a partire dal mese di Giugno 2023 al fine di tenere conto di alcune manutenzioni iniziali di cui se ne farà carico direttamente O.D.S.. Successivamente le manutenzioni ordinarie e straordinarie saranno interamente a carico di O.D.S. come espressamente stabilito nell'accordo.

Con avviso per la manifestazione di interesse alla sub-concessione degli Immobili ex-Fert in data 3 Maggio 2022 Lumiq ha sollecitato la presentazione di manifestazioni di interesse da parte degli operatori economici del settore della produzione audiovisiva, della tecnologia multimediale ed affini, interessati alla sub-concessione di parte degli Immobili ex-Fert appositamente suddivisi in tre distinti lotti: *lotto 1*) palazzina uffici, uffici piano rialzato, uffici primo piano; *lotto 2*) ex ristorante (disponibile da Febbraio 2023); *lotto 3*) secondo piano edificio A (su questo lotto esisteva un diritto di prelazione spettante alla O.D.S. che lo ha esercitato nei tempi legali in data 21 Luglio 2022). L'Istituto per la cinematografia, la televisione, lo spettacolo e la comunicazione Federico Fellini ha risposto all'avviso di cui sopra manifestando il proprio interesse alla sub-concessione di tutti e tre i lotti fino al 7 Luglio 2031. In data 30 Giugno 2022 è stato quindi formalizzato il contratto di sub-concessione del lotto 1) disponibile dal 1 Luglio 2022 e del lotto 2) disponibile dal 1 Febbraio 2023, con durata fino al 17 Luglio 2031, del valore di €uro 57.120 all'anno a regime a partire dal 1 Febbraio 2023 con appunto l'entrata del lotto 2); mentre per il periodo dal 1 Luglio 2022 al 31 Gennaio 2023 è stato stabilito nello stesso contratto un canone complessivo di €uro 20.760. In concomitanza con la scadenza del 1 Febbraio 2023, l'Istituto Fellini ha chiesto poi a Lumiq di risolvere il rapporto sub-concessorio a causa di proprie mutate esigenze organizzative. Tale risoluzione è stata firmata tra le parti in data 27 Marzo 2023 e quindi in definitiva l'Istituto Fellini ha convenuto di proseguire solo la sub-concessione per quanto attiene al *lotto 1*) fino al 17 Luglio 2031 al canone mensile di €uro 3.000 rilasciando anche la fidejussione assicurativa di Generali a garanzia. Per quanto riguarda Fellini si rimanda a quanto descritto nella voce "Clienti" e nella sezione "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

Per quanto riguarda la RAI si ricorda che le trattative portate avanti tra le parti nel corso dell'anno 2021 non avevano portato alla redazione di un contratto, stante anche la perdurante incertezza derivante dall'emergenza epidemiologica che ha evidentemente causato un rallentamento generalizzato delle produzioni e anche quelle prodotte dalla Rai. Per tutto l'anno 2021 la Rai aveva comunque versato un'indennità di occupazione di €uro 6.000 mensili come era stato stabilito in data 11 Settembre 2020. In data 11 Giugno 2021 le parti hanno poi posticipato il termine al 31 Gennaio 2022. Successivamente in data 28 Gennaio 2022 RAI comunicava a Lumiq S.r.L., nonostante la continuazione delle difficoltà e dell'incertezza derivante dall'emergenza epidemiologica, la conferma della produzione di una seconda stagione della Fiction (si ricorda Cuori, in particolare) e pertanto l'intenzione di addivenire ad un accordo per l'uso degli immobili per ulteriori 12-14 mesi precisando al contempo che non sussistevano però gli estremi per considerare una stabilizzazione delle attività produttive di RAI presso gli stessi immobili "Ex fert". Quindi Lumiq S.r.L., manifestando l'interesse ad addivenire per lo meno ad un accordo per la prosecuzione dell'occupazione degli immobili, ha richiesto altresì un incremento dell'indennità provvisoria finora corrisposta e quindi la stessa è stata rinegoziata in €uro 7.500 mensili per il periodo di 12-14 mesi a partire dal 1 Febbraio 2022, oltre al rimborso delle spese nella misura annua massima di €uro 100.000 eventualmente da adeguare pro quota in caso di ricorso ad un

utilizzo maggiore a 12 mesi con un massimo di 14 mesi ossia fino al 31 Marzo 2023 e il rilascio contestuale degli immobili occupati. Nell'approssimarsi della scadenza di tale ultimo termine, la Rai ha valutato un'eventuale realizzazione di un'ulteriore stagione della Fiction Cuori e nel contempo la non convenienza a procedere con le attività di smantellamento delle scenografie site presso gli studi in Lumiq. Per tale ragione Rai ha proposto di addivenire ad un accordo per ulteriori 12-24 mesi seppure in una configurazione parzialmente diversa (in pratica considera anche la sala ex ristorante, il lotto 2) rinunciato da Fellini). In data 3 Aprile 2023 Rai e Lumiq hanno siglato un accordo con il quale Lumiq ha autorizzato la Rai a proseguire l'occupazione degli immobili fino alla data del 31 Marzo 2025 convenendo che la stessa potrà rilasciare anticipatamente gli immobili alla data del 31 Marzo 2024 comunicandolo a Lumiq con un preavviso di 120 giorni (il rilascio anticipato non è stato esercitato). A fronte di tale accordo la Rai corrisponde a Lumiq un importo mensile a titolo di rimborso spese forfettario per oneri di manutenzione, gestione e conduzione di Euro 7.200 e un importo mensile straordinario di Euro 7.500 a titolo di indennità di occupazione, oltre al rimborso delle utenze a far data dal perfezionamento delle volture delle utenze.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di Euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Il presente bilancio, come il precedente esercizio, è stato redatto in conformità al principio di continuità che prevede che i valori iscritti in bilancio siano considerati nel presupposto che la società prosegua la sua attività nel suo normale corso, in un futuro prevedibile, senza che via sia né l'intenzione né la necessità che venga posta in liquidazione.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. In particolare, le altre immobilizzazioni immateriali derivano: i) dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti gli atti straordinari notarili dell'esercizio 2020 e sono ammortizzati in 5 anni; ii) dalla capitalizzazione delle manutenzioni straordinarie su beni di terzi e sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della concessione. Allo stato, tenendo in considerazione solo la scadenza naturale della concessione (Luglio 2031), e non l'eventuale rinnovo, allo stato non ancora ipotizzabile con certezza, la vita utile delle manutenzioni straordinarie capitalizzate si può assumere ragionevolmente in un periodo di 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Al **31 Dicembre 2023**, come nell'esercizio precedente, non risultano beni materiali ancora da ammortizzare.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo. I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti tributari raccolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono da ricondurre alla valutazione dei crediti verso clienti come descritto nella sezione "Crediti - Crediti verso clienti".

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 27.244 (€ 20.009 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	893.971	162.285	20.009	1.076.265
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	650.539	162.204	0	812.743
Svalutazioni	243.432	81	0	243.513
Valore di bilancio	0	0	20.009	20.009
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	16.646	16.646
Ammortamento dell'esercizio	0	0	9.411	9.411
Totale variazioni	0	0	7.235	7.235
Valore di fine esercizio				
Costo	893.971	162.285	27.244	1.083.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	650.539	162.204	0	812.743
Svalutazioni	243.432	81	0	243.513
Valore di bilancio	0	0	27.244	27.244

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 27.244 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	-------------	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Manutenzioni straordinarie	18.049	8.215	26.264
	Oneri notarili	1.960	-980	980
Totale		20.009	7.235	27.244

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 80.054 (€ 134.233 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	91.716	0	91.716	20.754	70.962
Crediti tributari	9.092	0	9.092		9.092
Totale	100.808	0	100.808	20.754	80.054

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	97.676	(26.714)	70.962	70.962	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	28.000	(28.000)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.557	535	9.092	9.092	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	134.233	(54.179)	80.054	80.054	0	0

I crediti verso clienti pari ad Euro 66.934 sono nei confronti della RAI per Euro 4.861, nei confronti di O.D.S. per Euro 29.414 e nei confronti dell'Istituto per la cinematografia e la Televisione Fellini per Euro 32.659 (di cui per n. 6 canoni anno 2023 non pagati Euro 18.868). Le fatture da emettere pari ad Euro 24.782 sono verso: RAI per Euro 12.421, ODS per Euro 5.407 e Istituto Fellini per Euro 6.954 e si riferiscono a rimborsi spese di acqua, luce, riscaldamento e condominiali.

I crediti tributari sono relativi al Tax credit produzione opere cinematografiche per Euro 4.778, agli acconti Irap per Euro 3.658, credito Irap per Euro 545 e alle ritenute su interessi attivi bancari per Euro 10 e ritenute su dipendenti €100.

I crediti verso clienti al 31 Dicembre 2023 sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti di Euro 20.754 stanziato per coprire perdite per inesigibilità verso il cliente Fellini. In data 3 Aprile 2024 Generali ha versato i canoni non pagati nel 2023 e anche quelli di Gennaio, Febbraio e Marzo 2024. Per questo motivo il fondo svalutazione crediti è stato stanziato al fine di coprire il solo rischio di mancato recupero delle spese generali valorizzate al 31 Dicembre 2023 per Euro 20.754 (acqua, luce, riscaldamento e condominiali).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	70.962	70.962
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.092	9.092
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	80.054	80.054

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 462.626 (€ 410.034 nel precedente esercizio). La voce accoglie l'importo di Euro 304.214 (Euro 251.007 alla fine del precedente esercizio) disponibile presso la Banca Territori del Monviso BTM, l'importo di Euro 127.482 (Euro 127.524 alla fine del precedente esercizio) vincolato sempre presso la stessa banca a copertura di potenziali passività di Virtual (ora estinta) conseguenti a: (i) rischio fiscale; (ii) rischio restituzione di un contributo pubblico concesso ai sensi del D. Lgs. n. 28/2004 e successivi decreti attuativi; (iii) sopravvenienze passive fornitori, e infine l'importo di Euro 30.931 (Euro 30.503 alla fine del precedente esercizio) disponibile presso la Banca Valsabbina. Anche questi ultimi fondi sono riferiti a Virtual, come sopra descritto, (ora estinta).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	410.034	52.592	462.626
Totale disponibilità liquide	410.034	52.592	462.626

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 537 (€ 3.548 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.548	(3.011)	537

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	3.548	(3.011)	537

I risconti attivi sono relativi principalmente al risconto di servizi tecnici di competenza anno 2024.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 299.886 (€ 216.506 nel precedente esercizio).

Si ricorda che in data 23 Aprile 2020 i soci della società in sede di assemblea straordinaria hanno deliberato la revoca della liquidazione e l'annullamento delle perdite pregresse mediante utilizzo di riserve di Patrimonio netto, di fondi e di debiti iscritti in bilancio come analiticamente indicati nella perizia asseverata del 27 Dicembre 2019 e l'ulteriore annullamento di perdite pregresse mediante riduzione del Capitale sociale da Euro 100.000 ad Euro 40.000.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	40.000	0	0	0	0	0		40.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	4.885	0	0	0	0	3.115		8.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	2.785	0	0	0	0	2		2.787
Totale altre riserve	2.785	0	0	0	0	2		2.787
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	92.810	0	72.910	0	0	0		165.720
Utile (perdita) dell'esercizio	76.026	0	(76.026)	0	0	0	83.379	83.379
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	216.506	0	(3.116)	0	0	3.117	83.379	299.886

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

--	--	--

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	40.000	0
Riserva legale	379	0
Altre riserve		
Varie altre riserve	2.785	0
Totale altre riserve	2.785	0
Utili (perdite) portati a nuovo	7.210	85.600
Utile (perdita) dell'esercizio	90.105	-90.105
Totale Patrimonio netto	140.479	-4.505

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		40.000
Riserva legale	4.506		4.885
Altre riserve			
Varie altre riserve	0		2.785
Totale altre riserve	0		2.785
Utili (perdite) portati a nuovo	0		92.810
Utile (perdita) dell'esercizio	0	76.026	76.026
Totale Patrimonio netto	4.506	76.026	216.506

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	40.000	Versamento soci	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	8.000	Utili	B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Varie altre riserve	2.787	Riserva di utili	A,B,C
Totale altre riserve	2.787		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Utili portati a nuovo	165.720	Riserva di utili	A,B,C
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	216.507		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 576 (€ 134 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	134
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	442
Totale variazioni	442
Valore di fine esercizio	576

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 269.607 (€ 351.078 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	140.347	-80.556	59.791
Debiti tributari	6.260	356	6.616
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	7	40	47
Altri debiti	204.464	-1.311	203.153
Totale	351.078	-81.471	269.607

I debiti verso fornitori sono composti da debiti per fatture ricevute per Euro 37.690 (Euro 55.312 alla fine del precedente esercizio) e per fatture e note credito da ricevere per Euro 22.101 (Euro 57.089 alla fine del precedente esercizio).

I debiti tributari Euro 6.616 (Euro 6.260 alla fine del precedente esercizio) sono relativi a IRAP per Euro 5.760 (Euro 4.141 alla fine del precedente esercizio), a IVA per Euro 166 (Euro 2.119 alla fine del precedente esercizio) e a debiti erariali per le ritenute lavoro autonomo per Euro 690 (Euro zero alla fine del precedente esercizio).

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per Euro 47 (Euro 7 alla fine del precedente esercizio) si riferiscono a Inail per Euro 7 e a Inps per Euro 40.

Gli altri debiti Euro 203.153 (Euro 204.464 alla fine del precedente esercizio) sono principalmente relativi a debiti per TARSU Euro 19.914 (invariato rispetto al precedente esercizio), a debiti verso Finpiemonte S.p.A. per interessi su contributi revocati e già restituiti Euro 5.492 (invariato rispetto al precedente esercizio), al debito verso l'amministratore per compensi 2023 non pagati al 31 Dicembre 2023 per Euro 18.720 (invariato rispetto al precedente esercizio), al debito di Euro 158.828 iscritto a copertura di eventuali rischi che possono emergere dopo la chiusura e

cancellazione della società Virtual a fronte del quale la Lumiq ha vincolato un apposito conto attivo così come già indicato nel paragrafo dedicato alle Disponibilità liquide. La parte residuale dei debiti è riferita al personale Euro 199.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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
Debiti verso fornitori	140.347	(80.556)	59.791	59.791	0	0
Debiti tributari	6.260	356	6.616	6.616	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7	40	47	47	0	0
Altri debiti	204.464	(1.311)	203.153	203.153	0	0
Totale debiti	351.078	(81.471)	269.607	269.607	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso fornitori	59.791	59.791
Debiti tributari	6.616	6.616
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47	47
Altri debiti	203.153	203.153
Debiti	269.607	269.607

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: niente da segnalare.

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 345.172 (€ 264.767 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Proventi immobiliari	130.600	57.795	188.395
Rimborsi spese	61.914	14.688	76.602
Contributi contrattuali	68.247	7.202	75.449
Altri ricavi e proventi	4.006	720	4.726
Totale altri	264.767	80.405	345.172
Totale altri ricavi e proventi	264.767	80.405	345.172

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 205.192 (€ 168.847 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	0	11.507	11.507
Gas	0	35.975	35.975
Acqua	0	4.473	4.473
Spese di manutenzione e riparazione	5.955	-102	5.853
Servizi e consulenze tecniche	1.199	687	1.886
Compensi agli amministratori	18.720	0	18.720
Pubblicità	0	1.508	1.508
Spese e consulenze legali	10.412	-2.066	8.346

Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	12.987	-2.948	10.039
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	455	78	533
Assicurazioni	5.302	-52	5.250
Spese di viaggio e trasferta	12	-12	0
Altri	113.805	-12.703	101.102
Totale	168.847	36.345	205.192

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.008 (€ 6.546 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	343	-43	300
Imposta di registro	1.227	-332	895
IVA indetraibile	2.310	2.898	5.208
Diritti camerali	130	456	586
Sopravvenienze e insussistenze passive	860	1.583	2.443
Altri oneri di gestione	1.676	-100	1.576
Totale	6.546	4.462	11.008

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali: niente da segnalare.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali: niente da segnalare

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRAP	5.760

Totale	5.760
---------------	-------

Si precisa che le l'imponibile IRES è stato completamente azzerato mediante l'utilizzo delle perdite fiscali illimitatamente riportabili.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile: 1 impiegato amministrativo part time.

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	18.720

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.120

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427, punto 19 del Codice Civile relativamente agli strumenti finanziari, si precisa che la società non ha emesso alcun strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, Garanzie e Passività potenziali: niente da segnalare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Debiti commerciali	Debiti finanziari
	Città di Torino	Socio al 100%	0	0	0	0

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi materie prime, merci, ecc.	Costi per servizi	Costi per godimento beni di terzi	Proventi / (Oneri) finanziari	Altri ricavi / (costi)
	0	0	1.000	0	0	0

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si dà atto che **non** esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano avere un impatto significativo sulla situazione patrimoniale e finanziaria, nonché sul risultato economico della Società.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l’effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile: a fine Febbraio 2024 Lumiq ha appreso che con sentenza n. 316 depositata in data 1 Dicembre 2023 il Tribunale di Torino – Sezione Fallimentare – provvedeva a dichiarare l’apertura della liquidazione giudiziale della società Federico Fellini P.IVA 06726410019, fissando udienza per la verifica dello stato passivo al 13 Febbraio 2024 e nominando quale curatore l’Avv. Michele Palladino, il quale non è stato tra l’altro autorizzato all’esercizio dell’attività. La Lumiq, quindi, non è mai stata informata dagli organi della procedura della messa in liquidazione giudiziale della società Federico Fellini S.r.L. sopra citata e tanto meno della data di udienza di verifica dello stato passivo del 13 Febbraio 2024, della quale Lumiq ha, suo malgrado, appreso solo successivamente a tale data. Lumiq ha pertanto provveduto a depositare domanda tardiva di insinuazione al passivo in data 2 Marzo 2024 ed a richiedere alla Curatela il pagamento dei canoni maturati e maturandi successivamente all’apertura della procedura in prededuzione. A seguito dell’inadempimento del conduttore, Lumiq ha provveduto ad escutere la polizza fidejussoria, prevista nelle clausole del contratto, rilasciata da Generali, al fine di garantire il pagamento dei soli canoni e comunicandolo, a Generali, con lettera raccomandata del 8 Febbraio 2024. Inoltre, Lumiq ha preso atto che, secondo quanto riferito dal Curatore della Liquidazione Giudiziale sopra descritta, gli immobili locati sarebbero abusivamente occupati da un terzo nella fattispecie la società “Istituto Fellini S.r.L., P.Iva 12672900011” nei cui confronti Lumiq si riserva ogni azione e comunque Lumiq ha già presentato querela che, allo stato, risulta rubricata presso la Procura della Repubblica di Torino con RG n. 10238/2021, PM Dott.ssa Sottosanti, per il reato di cui all’art. 633 del c.p.. Inoltre in data 9 Aprile 2024 Lumiq ha depositato presso il Tribunale di Torino l'atto di citazione per convalida di

sfratto per morosità. A questo punto l'obiettivo di Lumiq è quello di ritornare in possesso dei locali occupati da Fellini per poterli affittare a nuovi operatori economici.

In data 15 Marzo 2024 Lumiq ha autorizzato le spese da sostenere per la riqualifica degli impianti di rilevazione incendio a servizio dei locali presenti nel comprensorio ex-Fert e propedeutiche per il rinnovo del CPI. La previsione di spese è di circa €uro 119 mila (di queste circa il 50% si renderanno necessarie per adeguare i locali occupati da RAI e circa il 40% per adeguare i locali occupati da ODS; pertanto, verranno in parte recuperate da detti affittuari e in parte potrebbero, seppur in quota minore, rimanere in capo a Lumiq). Come da informativa trasmessa al socio Città di Torino, si tratta di spese necessarie per la sicurezza e la conservazione dei locali che consentiranno il godimento delle parti comuni del comprensorio nei prossimi anni, pertanto, le spese, devono necessariamente essere sostenute nell'interesse comune.

Prosegue intanto l'attività di sviluppo, promozione e potenziamento del Parco della Multimedialità, il tutto per favorire la promozione e il sostegno del cinema e dell'audiovisivo con il fine di garantire nuovo fatturato e la continuità della società Lumiq. Con questi obiettivi nel corso dell'anno 2024 verranno nuovamente intrapresi i contatti con RAI al fine di ottenere nuove informazioni sulla scadenza dell'accordo attuale prevista per il 31 Marzo 2025.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di €uro 83.379,27 come segue: avendo la riserva legale raggiunto 1/5 del capitale sociale, tutto l'utile dell'esercizio 2023 viene destinato ad incrementare la riserva di utili a nuovo per €uro 83.379,27.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Dr. Franco Nada

Dichiarazione di conformità del bilancio

"FIRMATO IN ORIGINALE DA FRANCO NADA"

"Il sottoscritto Fabio Scalabrino, in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2 quinquies, della Legge n. 340/2000, che la copia del presente bilancio di esercizio (prospetto contabile e nota integrativa), in formato .XBRL, è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.
Torino, lì 14 Maggio 2024"