

Consorzio per Valutazioni Biologiche e Farmacologi

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PAVIA
Codice Fiscale	01897720189
Numero Rea	PAVIA 229477
P.I.	01897720189
Capitale Sociale Euro	192.983 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	721909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	10.478	9.705
III - Immobilizzazioni finanziarie	39.243	50.205
Totale immobilizzazioni (B)	49.721	59.910
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	558	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.571.876	1.168.228
Totale crediti	1.571.876	1.168.228
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	61.633	100.422
IV - Disponibilità liquide	28.506	135.313
Totale attivo circolante (C)	1.662.573	1.403.963
D) Ratei e risconti	401	8.144
Totale attivo	1.712.695	1.472.017
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	192.983	150.987
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	223	223
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	6.104	6.106
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(149.123)	(5.846)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	128.277	(144.456)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	178.464	7.014
B) Fondi per rischi e oneri	1.318	626
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	79.463	73.103
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.368.617	1.016.274
Totale debiti	1.368.617	1.016.274
E) Ratei e risconti	84.833	375.000
Totale passivo	1.712.695	1.472.017

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.861.106	117.900
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	649.439
altri	0	384.239
Totale altri ricavi e proventi	0	1.033.678
Totale valore della produzione	2.861.106	1.151.578
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.045	5.195
7) per servizi	2.052.309	450.471
8) per godimento di beni di terzi	63.398	57.556
9) per il personale		
a) salari e stipendi	439.043	513.043
b) oneri sociali	78.715	92.195
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.622	34.735
c) trattamento di fine rapporto	26.622	25.935
e) altri costi	0	8.800
Totale costi per il personale	544.380	639.973
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.423	5.069
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	2.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.423	3.069
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.423	5.069
14) oneri diversi di gestione	16.298	130.070
Totale costi della produzione	2.686.853	1.288.334
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	174.253	(136.756)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	862
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	862
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	5
Totale proventi diversi dai precedenti	2	5
Totale altri proventi finanziari	2	867
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.687	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.687	0
17-bis) utili e perdite su cambi	(7.585)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.270)	867
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)	164.983	(135.889)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.706	8.567
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.706	8.567

21) Utile (perdita) dell'esercizio	128.277	(144.456)
------------------------------------	---------	-----------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, 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.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;

- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato [ovvero è stato] adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e per imposte anticipate

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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

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 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.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato *[ovvero è stato]* adottato il criterio del costo ammortizzato

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono 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.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Costi e ricavi

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €49.721 (€59.910 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.907	50.436	50.205	110.548
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.907	40.731		50.638
Valore di bilancio	0	9.705	50.205	59.910
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	10.962	10.962
Ammortamento dell'esercizio	0	3.423		3.423
Altre variazioni	0	4.196	0	4.196
Totale variazioni	0	773	(10.962)	(10.189)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.907	54.631	39.243	103.781
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.907	44.153		54.060
Valore di bilancio	0	10.478	39.243	49.721

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - 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	Variazioni 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 immobilizzati verso altri	21.382	(10.962)	10.420	0	10.420	0

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
Totale crediti immobilizzati	21.382	(10.962)	10.420	0	10.420	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	751.983	347.676	1.099.659	1.099.659
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	365.993	(9.003)	356.990	356.990
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.927	66.159	113.086	113.086
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.325	(1.184)	2.141	2.141
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.168.228	403.648	1.571.876	1.571.876

Nota integrativa abbreviata, 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 €178.464 (€7.014 nel precedente esercizio).

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
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	150.987	0	41.996	0		192.983
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	223	0	0	0		223
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva avanzo di fusione	6.103	0	0	0		6.103
Varie altre riserve	3	0	0	2		1
Totale altre riserve	6.106	0	0	2		6.104
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.846)	(143.277)	0	0		(149.123)
Utile (perdita) dell'esercizio	(144.456)	144.456	0	0	128.277	128.277
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	7.014	1.179	41.996	2	128.277	178.464

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento unità di euro	1
Totale	1

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-5.846	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	-5.846	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	150.987		150.987
Riserva legale	0	223		223
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	6.103		6.103
Varie altre riserve	0	3		3
Totale altre riserve	0	6.106		6.106
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-5.846
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-144.456	-144.456
Totale Patrimonio netto	0	157.316	-144.456	7.014

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
Capitale	192.983
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0
Riserve di rivalutazione	0
Riserva legale	223
Riserve statutarie	0
Altre riserve	
Riserva avanzo di fusione	6.103
Varie altre riserve	1
Totale altre riserve	6.104
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
Utili portati a nuovo	82.701
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
Totale	282.011

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

Debiti

DEBITI

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
Debiti verso banche	(40)	3.982	3.942	3.942
Debiti verso altri finanziatori	862.234	373.898	1.236.132	1.236.132
Debiti verso fornitori	116.097	(32.897)	83.200	83.200
Debiti tributari	(2.884)	39.800	36.916	36.916
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.502	(10.113)	3.389	3.389
Altri debiti	27.365	(22.327)	5.038	5.038
Totale debiti	1.016.274	352.343	1.368.617	1.368.617

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	17.285	0	0	0	
IRAP	19.421	0	0	0	
Totale	36.706	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, 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, numero medio al 31/12/2016:

Impiegati: 14

Operai: 1

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Non sono presenti

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile:

Non sono presenti

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:

Non sono presenti

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile:

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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:

Non sono presenti

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile:

Non sono presenti

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di 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 come previsto dallo statuto consortile

Informazioni sul Branch Estero Albania

Importi in valuta locale. Tasso di cambio Euro/Lek 135,63

Stato Patrimoniale Sede Albania

			31 Dhjetor 2016
<u>Assets</u>	<u>Attivo</u>	<u>Aktivet</u>	
I. Current assets	I. Attivi a breve termine	I. Aktivet afatshkurtra	
Cash and cash equivalent	Mezzi monetari e equivalenti	Mjete monetare	1.529.294
Trade receivables	Crediti verso terzi	Llogari te arketueshme	-
VAT receivable	IVA a credito	TVSH e arketueshme	209.501
Income tax receivable	IRPES a credito	Tatim fitimi	
Prepayments	Anticipo	Parapagime	82.920
Deferred expense	Risconti attivi	Shpenzime te shtyra	-
			1.821.715

Total current assets (I)	Totale attivi a breve termine (I)	Total i aktiveve afatshkurtra (I)	
II. Non-current assets	II. Attivi a lungo termine	II. Aktivet afatgjata	
Land	Terreni	Toka	-
Buildings	Edifici	Ndertesa	-
Machinery and equipment	Impianti e macchinario	Makineri dhe paisje	-
Vehicles	Mezzi di trasporto	Mjete transporti	-
Tools and equipement	Arredamento ufficio	Mobilje dhe orendi	316.653
Informatich equipmen	Attrezzature informatiche	Paisje informatike	97.242
Other assets	Altri attivi	Te tjera aktive	-
Total non-current assets (II)	Totale attivi a lungo termine	Totali i aktiveve afatgjata (II)	413.895
Total assets (I + II)	Attivo totale (I+II)	Totali i aktiveve (I + II)	2.235.610
<u>Liabilities and Equity</u>	<u>Passivita e patrimonio netto</u>	<u>Detyrimet dhe kapitali</u>	
I. Current liabilities	I. Passivita a breve termine	I. Detyrimet afatshkurtra	
Trade payables	Debiti verso fornitori	Llogari te pagueshme	141.476
Salary payable	Debiti verso il personale	Te pagueshme ndaj personelit	556.819
Tax payable	Oblighi fiscali	Detyrime tatimore	503.307
Others payable	Altri debiti	Te tjera detyrime	
Total current liabilities (I)	Totale debiti a breve termine	Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)	1.201.601
II. Non-current liabilities	Debiti a lungo termine	II. Detyrimet afatgjata	
Loan bank	Prestiti bancari	Hua bankare	-
CVBF Srl	CVBF Srl	Detyrime ndaj ortakeve CVBF	2.758.420
Total non-current liabilities (II)	Totale debiti a lungo termine	Totali i detyrimeve afatgjata (II)	2.758.420
Total liabilities (I + II)	Totale passivita'	Totali i detyrimeve (I + II)	3.960.021
III. Net equity	Patrimonio Netto	III. Kapitali	
Shareholder equity	Capitale sociale	Kapitali i shoqerise	-
Accumulated Loss	Perdita portate a nuovo	Humbje te mbartura	(1.564.473)
Loss of the period	Perdita dell esercizio	Humbje periudhe	(159.942)
Total equity (III)	Totale patrimonio netto	Totali i kapitalit (III)	-1.724.415
Total liabilities and net equity (I,II,III)	Passivi totali e patrimonio netto	Totali i detyrimeve dhe kapitalit (I,II,III)	2.235.609

Conto Economico Sede Albania

Periodha 31 Dhjetor 2016

Operating income	Redditi operativi	Te ardhurat nga aktiviteti	
Revenue from sale	Ricavi dalle vendite	Te ardhurat nga shitja e mallrave	
Other revenue	Altri ricavi	Te ardhura te tjera nga veprimtarite e shfrytezimit	
			6.978.409
Operating expenses	Costi operativi	Shpenzimet operative	
Cost of goods	Materiali di consumo	Materiale te konsumuara	-
Personnel Costs	Spese personale	Shpenzime personeli	
- salaries	salari e stipendi	-pagat e personelit	(1.916.145)
- social and health contributions	oneri sociali	-kontributet per sigurimet shoqerore dhe shendetesore	
Depreccion long -term assets	Ammortamenti e svalutazioni	Amortizimi dhe zhvleresimi	(129.057)
Other expenses	Altre spese	Shpenzime te tjera	(4.584.410)
Total operating expenses	Totale	Totali i shpenzimeve	(6.883.236)
Profit from the operating activities	Risultato della gestione operativa	Fitimi nga veprimtaria kryesore	95.173
Income/expense from exchange rate	Utile/perdite sui cambi	Te ardhura/shpenzime nga kursi kembimi	
Finance income - net	Totale proventi finanziari	Totali i te ardhurave financiare - neto	
Loss before tax	Risultato prima delle imposte	Fitimi para tatimit	335.121
Income tax expense	Imposte sul reddito	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	(495.063)
Loss/Profit for the period	Utile/perdita dell'esercizio	Fitim/Humbje periudhes	(159.942)

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

BONIFAZI DONATO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società