

# Consorzio per Valutazioni Biologiche e Farmacologiche

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	BARI
<b>Codice Fiscale</b>	01897720189
<b>Numero Rea</b>	BARI 549197
<b>P.I.</b>	01897720189
<b>Capitale Sociale Euro</b>	150.987 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	CONSORZIO
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	721909
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	55.968	0
II - Immobilizzazioni materiali	33.654	10.478
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.388	39.243
Totale immobilizzazioni (B)	95.010	49.721
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.290	558
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.723.800	1.571.876
Totale crediti	1.723.800	1.571.876
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	249.536	61.633
IV - Disponibilità liquide	15.108	28.506
Totale attivo circolante (C)	1.989.734	1.662.573
D) Ratei e risconti	114	401
Totale attivo	2.084.858	1.712.695
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.987	192.983
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	6.104
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(39.812)	(149.123)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.676	128.277
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	132.178	178.464
B) Fondi per rischi e oneri	1.031	1.318
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	96.718	79.463
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.764.931	1.368.617
Totale debiti	1.764.931	1.368.617
E) Ratei e risconti	90.000	84.833
Totale passivo	2.084.858	1.712.695

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.769.900	2.861.106
5) altri ricavi e proventi		
altri	191.761	0
Totale altri ricavi e proventi	191.761	0
Totale valore della produzione	1.961.661	2.861.106
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.111	7.045
7) per servizi	1.146.129	2.052.309
8) per godimento di beni di terzi	34.115	63.398
9) per il personale		
a) salari e stipendi	429.091	439.043
b) oneri sociali	61.572	78.715
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	74.641	26.622
c) trattamento di fine rapporto	26.803	26.622
e) altri costi	47.838	0
Totale costi per il personale	565.304	544.380
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.181	3.423
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.432	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.749	3.423
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.122	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.303	3.423
14) oneri diversi di gestione	176.725	16.298
Totale costi della produzione	1.947.687	2.686.853
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.974	174.253
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.445	2
Totale proventi diversi dai precedenti	5.445	2
Totale altri proventi finanziari	5.445	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	906	1.687
Totale interessi e altri oneri finanziari	906	1.687
17-bis) utili e perdite su cambi	(475)	(7.585)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.064	(9.270)
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)	18.038	164.983
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.362	36.706
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.362	36.706
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.676	128.277

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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 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.

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

-

#### **CRITERI 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.

#### **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.

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 insieme 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 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.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €95.010 (€49.721 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	2.432	7.749		10.181
Altre variazioni	58.400	30.925	(33.855)	55.470
Totale variazioni	55.968	23.176	(33.855)	45.289
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	68.307	85.556	13.510	167.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.339	51.902		64.241
Svalutazioni	0	0	8.122	8.122
Valore di bilancio	55.968	33.654	5.388	95.010

#### 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	10.420	(8.032)	2.388	(8.122)	10.510	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
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	10.420	(8.032)	2.388	(8.122)	10.510	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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.099.659	(330.414)	769.245	769.245
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	356.990	(145.000)	211.990	211.990
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	113.086	135.650	248.736	248.736
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.141	491.688	493.829	493.829
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.571.876	151.924	1.723.800	1.723.800

## 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 €132.178 (€178.464 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	Decrementi		
Capitale	192.983	0	41.996		150.987
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	223	0	0		223
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva avanzo di fusione	6.103	0	0		6.103
Varie altre riserve	1	0	0		1
Totale altre riserve	6.104	0	0		6.104
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(149.123)	109.311	0		(39.812)
Utile (perdita) dell'esercizio	128.277	(128.277)	0	14.676	14.676
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>178.464</b>	<b>(18.966)</b>	<b>41.996</b>	<b>14.676</b>	<b>132.178</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento unità di euro	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

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	150.987	0	0	41.996
Riserva legale	223	0	0	0
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	6.103	0	0	0
Varie altre riserve	3	0	0	0
Totale altre riserve	6.106	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-5.846	0	-143.277	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-144.456	0	144.456	0
Totale Patrimonio netto	7.014	0	1.179	41.996

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		192.983
Riserva legale	0	0		223
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	0		6.103
Varie altre riserve	0	-2		1
Totale altre riserve	0	-2		6.104
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-149.123
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	128.277	128.277
Totale Patrimonio netto	0	-2	128.277	178.464

## 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	150.987
Riserva da soprapprezzo 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	212.157
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0

	Importo
<b>Totale</b>	369.471

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	3.942	103.103	107.045	107.045
Debiti verso altri finanziatori	1.236.132	104.261	1.340.393	1.340.393
Debiti verso fornitori	83.200	194.811	278.011	278.011
Debiti tributari	36.916	(54.048)	(17.132)	(17.132)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.389	13.980	17.369	17.369
Altri debiti	5.038	34.207	39.245	39.245
<b>Totale debiti</b>	<b>1.368.617</b>	<b>396.314</b>	<b>1.764.931</b>	<b>1.764.931</b>

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	1.764.931	1.764.931

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### 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:

Non sono presenti

##### **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:

Non sono presenti

#### 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
<b>IRES</b>	3.362	0	0	0	
<b>Totale</b>	3.362	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 31/12/2017:

Impiegati: 15

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

## 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 come previsto dallo statuto consortile.

### Informazioni sul Branch Estero Albania

Importi in valuta locale. Tasso di cambio Euro/Lek 133,58

Stato Patrimoniale Sede Albania

			<b>31 Dicembre 2017</b>
			<b>31 Dhjetor 2017</b>
<u>Assets</u>	<u>Attivo</u>	<u>Aktivet</u>	
<b>I. Current assets</b>	<b>I. Attivi a breve termine</b>	<b>I. Aktivet afatshkurtra</b>	
Cash and cash equivalent	Mezzi monetari e equivalenti	Mjete monetare	778.365
Trade receivables	Crediti verso terzi	Llogari te arketueshme	-
VAT receivable	IVA a credito	TVSH e arketueshme	218.106
Income tax receivable	IRPES a credito	Tatim fitimi	
Prepayments	Anticipo	Parapagime	82.920
Accrued income	Ratteei attivi	Te ardhura te llogaritura	1.669.891
Deferred expense	Risconti attivi	Shpenzime te shtyra	-
<b>Total current assets (I)</b>	<b>Totale attivi a breve termine (I)</b>	<b>Total i aktiveve afatshkurtra (I)</b>	<b>2.749.282</b>
<b>II. Non-current assets</b>	<b>II. Attivi a lungo termine</b>	<b>II. Aktivet afatgjata</b>	
Tools and equipment	Arredamento ufficio	Mobilje dhe orendi	300.132
Informatich equipmen	Attrezzature informatiche	Paisje informatike	35.330
Other assets	Altri attivi	Te tjera aktive	-
<b>Total non-current assets (II)</b>	<b>Totale attivi a lungo termine</b>	<b>Totali i aktiveve afatgjata (II)</b>	<b>335.462</b>
<b>Total assets (I + II)</b>	<b>Attivo totale (I+II)</b>	<b>Totali i aktiveve (I + II)</b>	<b>3.084.744</b>
<b><u>Liabilities and Equity</u></b>	<b><u>Passivita e patrimonio netto</u></b>	<b><u>Detyrimet dhe kapitali</u></b>	

<b>I. Current liabilities</b>	<b>I. Passivita a breve termine</b>	<b>I. Detyrimet afatshkurtra</b>	
Trade payables	Debiti verso fornitori	Llogari te pagueshme	51.049
Salary payable	Debiti verso il personale	Te pagueshme ndaj personelit	571.420
Tax payable	Oblighi fiscali	Detyrime tatimore	281.240
Others payable	Altri debiti	Te tjera detyrime	
<b>Total current liabilities (I)</b>	<b>Totale debiti a breve termine</b>	<b>Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)</b>	<b>903.708</b>
<b>II. Non-current liabilities</b>	Debiti a lungo termine	<b>II. Detyrimet afatgjata</b>	
Loan bank	Prestiti bancari	Hua bankare	-
CVBF	CVBF	Detyrime ndaj ortakeve CVBF	1.382.413
<b>Total non-current liabilities (II)</b>	<b>Totale debiti a lungo termine</b>	<b>Totali i detyrimeve afatgjata (II)</b>	<b>1.382.413</b>
<b>Total liabilities (I + II)</b>	<b>Totale passivita'</b>	<b>Totali i detyrimeve (I + II)</b>	<b>2.286.121</b>
<b>III. Net equity</b>	<b>Patrimonio Netto</b>	<b>III. Kapitali</b>	
Shareholder equity	Capitale sociale	Kapitali i shoqerise	-
Accumulated Loss	Perdita portate a nuovo	Humbje te mbartura	(1.734.845)
Profit of the period	Utiledell esercizio	Fitim periudhe	2.533.464
<b>Total equity (III)</b>	<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>Totali i kapitalit (III)</b>	<b>798.619</b>
<b>Total liabilities and net equity (I,II,III)</b>	<b>Passivi totali e patrimonio netto</b>	<b>Totali i detyrimeve dhe kapitalit (I,II,III)</b>	<b>3.084.744</b>

Conto Economico Sede Albania

Periodo 31 Dicembre 2017

Per periudhen deri me 31  
Dhjetor 2017

<b>Operating income</b>	<b>Redditi operativi</b>	<b>Te ardhurat nga aktiviteti</b>	
Revenue from sale	Ricavi dalle vendite	Te ardhurat nga aktiviteti	
Other revenue	Altri ricavi	Te ardhura te tjera	7.557.291
			<b>7.557.291</b>
<b>Operating expenses</b>	<b>Costi operativi</b>	<b>Shpenzimet operative</b>	
Cost of goods	Materiali di consumo	Materiale te konsumuara	-
Personnel Costs	Spese personale	Shpenzime personeli	
- salaries	salari e stipendi	-pagat e personelit	(2.054.188)
- social and health contributions	oneri sociali	-kontributet per sigurimet shoqerore dhe . . . . . shendetesore	(258.578)
Depreciation long -term assets	Ammortamenti e svalutazioni	Amortizimi dhe zhvleresimi	(88.633)
Other expenses	Altre spese	Shpenzime te tjera	(2.087.502)
<b>Total operating expenses</b>	<b>Totale</b>	<b>Totali i shpenzimeve</b>	<b>(4.488.901)</b>
<b>Profit from the operating activities</b>	<b>Risultato della gestione operativa</b>	<b>Fitimi nga veprimtaria kryesore</b>	<b>3.068.390</b>
Income/expense from exchange rate	Utile/perdite sui cambi	Te ardhura/shpenzime nga kursi kembimi	74.005

<b>Finance income - net</b>	<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>Totali i te ardhurave financiare - neto</b>	<b>74.005</b>
<b>Profit before tax</b>	<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Fitimi para tatimit</b>	<b>3.142.395</b>
Income tax expense	Imposte sul reddito	Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	(608.931)
<b>Profit for the period</b>	<b>Utile/perdita dell`esercizio</b>	<b>Fitim/Humbje periudhes</b>	<b>2.533.464</b>

## **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