

Consorzio per Valutazioni Biologiche e Farmacologiche

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	BARI
Codice Fiscale	01897720189
Numero Rea	BARI 549197
P.I.	01897720189
Capitale Sociale Euro	150.987 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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	84.237	55.968
II - Immobilizzazioni materiali	33.137	33.654
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.388	5.388
Totale immobilizzazioni (B)	127.762	95.010
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.445	1.290
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.172.022	1.723.800
Totale crediti	1.172.022	1.723.800
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	499.536	249.536
IV - Disponibilità liquide	87.552	15.108
Totale attivo circolante (C)	1.760.555	1.989.734
D) Ratei e risconti	14.372	114
Totale attivo	1.902.689	2.084.858
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.987	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	6.101	6.104
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	9.761	(39.812)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(15.982)	14.676
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	151.090	132.178
B) Fondi per rischi e oneri	692	1.031
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	113.996	96.718
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.357.423	1.764.931
Totale debiti	1.357.423	1.764.931
E) Ratei e risconti	279.488	90.000
Totale passivo	1.902.689	2.084.858

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.855.211	1.769.900
5) altri ricavi e proventi		
altri	51.937	191.761
Totale altri ricavi e proventi	51.937	191.761
Totale valore della produzione	1.907.148	1.961.661
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.386	7.111
7) per servizi	464.557	1.146.129
8) per godimento di beni di terzi	44.476	34.115
9) per il personale		
a) salari e stipendi	578.770	429.091
b) oneri sociali	109.750	61.572
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	118.756	74.641
c) trattamento di fine rapporto	36.973	26.803
e) altri costi	81.783	47.838
Totale costi per il personale	807.276	565.304
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.857	10.181
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.027	2.432
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.830	7.749
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	8.122
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.857	18.303
14) oneri diversi di gestione	583.024	176.725
Totale costi della produzione	1.920.576	1.947.687
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(13.428)	13.974
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	821	5.445
Totale proventi diversi dai precedenti	821	5.445
Totale altri proventi finanziari	821	5.445
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.314	906
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.314	906
17-bis) utili e perdite su cambi	0	(475)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.493)	4.064
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)	(14.921)	18.038
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.061	3.362
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.061	3.362
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(15.982)	14.676

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

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.

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'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

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

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.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, anteriormente all'inizio della produzione commerciale o dell'utilizzazione, e sono ammortizzati secondo la loro vita utile.

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.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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.

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.

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.

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.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

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.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

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.

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.

Le attività e le passività in valuta di natura non monetaria sono iscritte al tasso di cambio vigente al momento del loro acquisto, e, ai sensi dell'OIC 26 par.31, in sede di redazione del bilancio tale costo è confrontato, secondo i principi contabili di riferimento, con il valore recuperabile (immobilizzazioni) o con il valore desumibile dall'andamento del mercato (attivo circolante).

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.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €127.762 (€95.010 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	5.027	9.830		14.857
Altre variazioni	33.296	9.313	5.000	47.609
Totale variazioni	28.269	(517)	5.000	32.752
Valore di fine esercizio				
Costo	102.289	94.183	18.510	214.982
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.052	61.046		79.098
Svalutazioni	0	0	8.122	8.122
Valore di bilancio	84.237	33.137	10.388	127.762

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €2.388 (€2.388 nel precedente esercizio).

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

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	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	2.388	0	2.388	(8.122)	10.510	0
Totale crediti immobilizzati	2.388	0	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	769.245	41.327	810.572	810.572
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	211.990	(59.057)	152.933	152.933
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	248.736	(40.815)	207.921	207.921
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	493.829	(493.233)	596	596
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.723.800	(551.778)	1.172.022	1.172.022

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 €151.090 (€132.178 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 Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	150.987	0		0		150.987
Riserva da soprapprezzo 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		3		(2)
Totale altre riserve	6.104	0		3		6.101
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(39.812)	49.573		0		9.761
Utile (perdita) dell'esercizio	14.676	(14.676)		0	(15.982)	(15.982)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		-		0
Totale patrimonio netto	132.178	34.897		3	(15.982)	151.090

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento unità di euro	(2)
Totale	(2)

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	192.983	0
Riserva legale	223	0
Altre riserve		
Riserva avanzo di fusione	6.103	0
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	6.104	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-149.123	109.311
Utile (perdita) dell'esercizio	128.277	-128.277
Totale Patrimonio netto	178.464	-18.966

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	41.996		150.987
Riserva legale	0		223
Altre riserve			
Riserva avanzo di fusione	0		6.103
Varie altre riserve	0		1
Totale altre riserve	0		6.104
Utili (perdite) portati a nuovo	0		-39.812
Utile (perdita) dell'esercizio	0	14.676	14.676
Totale Patrimonio netto	41.996	14.676	132.178

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	(2)
Totale altre riserve	6.101
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
Utili portati a nuovo	207.867
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0

	Importo
Totale	365.178

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	107.045	(102.890)	4.155	4.155
Debiti verso altri finanziatori	1.340.393	(462.200)	878.193	878.193
Debiti verso fornitori	278.011	82.876	360.887	360.887
Debiti tributari	(17.132)	43.199	26.067	26.067
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.369	13.539	30.908	30.908
Altri debiti	39.245	17.968	57.213	57.213
Totale debiti	1.764.931	(407.508)	1.357.423	1.357.423

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
Ammontare	1.357.423	1.357.423

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
IRES	1.061
Totale	1.061

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 31/12/2018:

Impiegati: 20

Operai: 1

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

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

- 1) Commissione Europea: contributo ricevuto prog. EPTRI euro 2.250.000,00 in data 30/01/2018;
- 2) Commissione Europea: contributo ricevuto prog. GAPP euro 156.919,87 in data 13/03/2018;
- 3) Fondazione per la Ricerca Scientifica "Gianni Benzi" Onlus c/Commissione Europea: contributo ricevuto prog. CloSed euro 33.935,35 in data 07/08/2018;
- 4) INSTYTUT POMNIK-CENTRUM ZDROWIA DZIECKA: contributo ricevuto prog. Smart euro 60.929,67 in data 07/12/2018;
- 5) Regione Puglia POR PUGLIA FESR - FSE 2014-2020 FONDO EUROPEO SVILUPPO REG.: contributo ricevuto prog. DIVA euro 195.829,92 in data 20/12/2018.

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 123,42

Stato patrimoniale Sede Albania

			31-dic-18
<u>Aktivet</u>	<u>Attivo</u>	<u>Assets</u>	
I. Aktivet afatshkurtra	I. Attivi a breve termine	I. Current assets	
Mjete monetare	Mezzi monetari e equivalenti	Cash and cash equivalent	228.353
Llogari te arketueshme	Crediti verso terzi	Trade receivables	1.584.749
TVSH e arketueshme	IVA a credito	VAT receivable	218.106
Tatim fitimi	IRPES a credito	Income tax receivable	580.465
Parapagime	Anticipo	Prepayments	82.920
Te ardhura te llogaritura	Rattee attivi	Accrued income	935.100
Shpenzime te shtyra	Risconti attivi	Deferred expense	-
Total i aktiveve afatshkurtra (I)	Totale attivi a breve termine (I)	Total current assets (I)	3.629.692
II. Aktivet afatgjata	II. Attivi a lungo termine	II. Non-current assets	
Mobilje dhe orendi	Arredamento ufficio	Tools and equipment	204.238
Pajsje informatike	Attrezzature informatiche	Informatic equipmen	60.123
Te tjera aktive	Altri attivi	Other assets	
Totali i aktiveve afatgjata (II)	Totale attivi a lungo termine	Total non-current assets (II)	264.361
Totali i aktiveve (I + II)	Attivo totale (I+II)	Total assets (I + II)	3.894.052
<u>Detyrimet dhe kapitali</u>	<u>Passivita e patrimonio netto</u>	<u>Liabilities and Equity</u>	
I. Detyrimet afatshkurtra	I. Passivita a breve termine	I. Current liabilities	
Llogari te pagueshme	Debiti verso fornitori	Trade payables	106.141
Te pagueshme ndaj personelit	Debiti verso il personale	Salary payable	611.820
Detyrime tatimore	Obblighi fiscali	Tax payable	39.287
Te tjera detyrime	Altri debiti	Others payable	
Totali i detyrimeve afatshkurtra (I)	Totale debiti a breve termine	Total current liabilities (I)	757.248
II. Detyrimet afatgjata	Debiti a lungo termine	II. Non-current liabilities	

Hua bankare	Prestiti bancari	Loan bank	
Detyrime ndaj ortakeve CVBF	CVBF	CVBF	6.645.213
Totali i detyrimeve afatgjata (II)	Totale debiti a lungo termine	Total non-current liabilities (II)	6.645.213
Totali i detyrimeve (I + II)	Totale passivita'	Total liabilities (I + II)	7.402.461
III. Kapitali	Patrimonio Netto	III. Net equity	
Kapitali i shoqerise	Capitale sociale	Shareholder equity	
Humbje te mbartura	Perdita portate a nuovo	Accumulated Loss	798.619
Fitim periudhe	Utiledell esercizio	Profitof the period	(4.307.027)
Totali i kapitalit (III)	Totale patrimonio netto	Total equity (III)	-3.508.409
Totali i detyrimeve dhe kapitalit (I,II,III)	Passivi totali e patrimonio netto	Total liabilities and net equity (I, II,III)	3.894.052

Conto Economico Sede Albania

For the period 31 December 2018

Te ardhurat nga aktiviteti	Redditi operativi	Operating income	
Te ardhurat nga aktiviteti	Ricavi dall'attività	Revenue from the activity	
Te ardhura te tjera	Altri ricavi	Other revenue	1.124.806
			1.124.806
Shpenzimet operative	Costi operativi	Operating expenses	
Materiale te konsumuara	Materiali di consumo	Cost of goods	(282.641)
Shpenzime personeli	Spese personale	Personnel Costs	-
-pagat e personelit	salari e stipendi	- salaries	(2.162.986)
-kontributet per sigurimet shoqerore dheshendetesore	oneri sociali	- social and health contributions	(281.019)
Amortizimi dhe zhvleresimi	Ammortamenti e svalutazioni	Depreciation long -term assets	(71.100)
Shpenzime te tjera	Altre spese	Other expenses	(2.143.482)
Totali i shpenzimeve	Totale	Total operating expenses	(4.941.227)
Fitimi nga veprimtaria kryesore	Risultato della gestione operativa	Profit from the operating activities	(3.816.421)
Te ardhura/shpenzime nga kursi kembimi	Utile/perdite sui cambi	Income/expense from exchange rate	(490.606)
Totali i te ardhurave financiare - neto	Totale proventi finanziari	Finance income - net	(490.606)
Fitimi para tatimit	Risultato prima delle imposte	Profit before tax	(4.307.027)
Shpenzimi i tatimit mbi fitimin	Imposte sul reddito	Income tax expense	-
Fitim/Humbje periudhes	Utile/perdita dell'esercizio	Profit for the period	(4.307.027)

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