

TOP-IN S.C.A RL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PONTANO 61 NAPOLI NA
Codice Fiscale	07408111214
Numero Rea	NA 882145
P.I.	07408111214
Capitale Sociale Euro	86963.4 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.257	6.738
Totale immobilizzazioni (B)	2.257	6.738
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.086	156.848
Totale crediti	98.086	156.848
IV - Disponibilità liquide	14.251	28.513
Totale attivo circolante (C)	112.337	185.361
D) Ratei e risconti	1.396	1.445
Totale attivo	115.990	193.544
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	86.963	86.963
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	14.000	14.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	100.963	100.963
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.027	89.331
Totale debiti	15.027	89.331
E) Ratei e risconti	-	3.250
Totale passivo	115.990	193.544

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.992	18.303
altri	48.243	97.494
Totale altri ricavi e proventi	50.235	115.797
Totale valore della produzione	50.235	115.797
B) Costi della produzione		
7) per servizi	28.322	102.031
8) per godimento di beni di terzi	3.044	3.018
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.277	3.381
b) oneri sociali	3.073	1.041
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	428	216
c) trattamento di fine rapporto	428	216
Totale costi per il personale	12.778	4.638
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.481	4.481
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.481	4.481
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.481	4.481
14) oneri diversi di gestione	826	813
Totale costi della produzione	49.451	114.981
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	784	816
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2
Totale altri proventi finanziari	-	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	47	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	47	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(47)	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	737	817
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	737	817
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	737	817
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la società consortile a responsabilità limitata "Tecnologie Optoelettroniche per l'Industria", in forma abbreviata "Top - In S.c. a r.l.", costituita in data 18/01/2013 per atto del notaio Boccieri, ha scopo mutualistico e non lucrativo; in particolare ha lo scopo di intraprendere iniziative idonee allo sviluppo, nella Regione Campania, di un'aggregazione pubblicoprivatatecnologica nel campo della sensoristica, dell'elettronica, dell'optoelettronica, della fotonica, della scienza dei materiali, dell'acustica, delle scienze e dell'ingegneria in generale, dell'economia e della gestione di imprese e progetti.

Con Decreto del MIUR n. 810 del 07.03.2014, la società, unitamente ad altri soggetti pubblici e privati - di cui la maggior parte figura nella compagine sociale - è stata ammessa alle agevolazioni di cui al progetto PON03PE_00155_1 dal titolo "Tecnologie Optoelettriche innovative per il monitoraggio e la diagnostica dell'infrastruttura ferroviaria" (OPTOFER). Le attività del progetto si sono concluse in data 31 marzo 2017 e la SCARL ha complessivamente sostenuto le spese previste dal progetto ed ammesse ad agevolazione, periodicamente rendicontate Al MIUR sino all'ultimo SAL di chiusura maturando un importo complessivo di contributi nella spesa pari ad euro 51 mila circa a fronte dell'importo di euro 52 originariamente stimati.

Con Decreto del MIUR del 29.12.2015, la società, unitamente ad altri soggetti pubblici e privati - anch'essi per la maggior parte inclusi nella compagine sociale - è stata ammessa alle agevolazioni di cui al progetto PON03PE_00155_2 dal titolo "Tecnologie Optoelettroniche per Applicazioni Marine e Medicali (OPTIMA)"; la quota di spese ammesse al progetto e riconducibili alla SCARL ammonta a complessivi € 36 mila, per una quota di contributo nella spesa pari ad euro 23 mila circa. Tuttavia il MIUR non ha dato seguito al decreto di ammissione non giungendosi pertanto alla conseguente sottomissione e sottoscrizione degli atti d'obbligo. Nelle more, il progetto è stato comunque riproposto presso Regione Campania a valere sulle risorse PON FESR 2014 - 2020. Ad oggi si è in attesa del decreto di ammissione che vedrà la SCARL ed i partner di progetto impegnati, in caso di ammissione, sicuramente per tutto il 2018.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti

previstidall'art. 2435-bis del codice civile. Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione. Si precisa che non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c..

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, come quello relativo all'esercizio 2016, evidenzia un risultato economico di pareggio. Nell'esercizio 2017 la SCARL ha dato corso all'ulteriore quota di attività di cui al sopramenzionato progetto PON03PE_00155_1 fino alla chiusura del 31 marzo, sostenendo quota residuale dei costi a fronte dei quali sono correlati i contributi nella spesa.

Sono stati altresì sostenuti costi specifici per il coordinamento tecnico ed amministrativo del medesimo progetto per le attività afferenti i partner e i costi dell'ordinaria gestione.

Nell'esercizio, tra i ricavi, figurano i contributi corrisposti, dal principale partner privato del summenzionato progetto, in base agli accordi convenzionali stipulati tra i soci nell'ambito dell'ATS costituita tra la società consortile e ciascun partner di progetto, ancorchè lo stesso partener non abbia ancora incassato dal Miur le risorse decretate e previste nel progetto.

Infine, tra i ricavi figura l'ammontare dei contributi dovuti dalla compagine sociale ai sensi dell'art. 11 comma 1 lettera B dello statuto per la gestione ordinaria e di funzionamento il cui importo è comunque contenuto nell'ammontare stabilito nel bilancio previsionale approvato dall'assemblea dei soci.

Operazioni in valuta e operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci di immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento e costi di utilizzazione delle opere di ingegno

Nella voce "costi di impianto ed ampliamento" sono comprese le spese notarili di costituzione della società e di aumento del capitale sociale mentre nella voce "costi di utilizzazione delle opere d'ingegno" è compreso il costo di realizzazione del sito aziendale

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	20.404	20.404
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.666	13.666
Valore di bilancio	6.738	6.738

	Immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	4.481	4.481
Totale variazioni	(4.481)	(4.481)
Valore di fine esercizio		
Costo	20.404	20.404
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.147	18.147
Valore di bilancio	2.257	2.257

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento stanziamento, già a tutto il 31.12.2015, di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 2.985 in ragione di quanto più innanzi si dirà nel dettaglio.

II - Crediti	Saldo iniziale	Incr./decr.	Saldo finale
<i>crediti v/soci per contributi consortili</i>			
- Crediti v/consorziate	104.759	- 56.419	48.340
- a dedurre f.do svalutazione crediti	- 2.989		- 2.989
<i>crediti tributari ed assistenziali</i>			
- Iva c/erario	1.816	- 524	1.292
- altri crediti	1.262	- 593	669
<i>verso altri</i>	52.000	- 1.226	50.774
Totale	156.848	- 58.762	98.086

I crediti v/soci per contributi consortili sono così composti nel dettaglio, per anno di riferimento (per il 2016 e 2017 trattasi di fatture da emettere):

Soci conto contributi ordinari	contr. 2013	contr. 2014	contr. 2015	contr. 2016	contr. 2017	F.do sv. ne	Saldo finale
FALL. BTP TECNO SRL IN LIQUIDAZIONE	1.289	1.933				- 2.989	233
MIGMA SRL	967	1.769		474	1.224		4.434
FAST SPA	0	0		474	1.224		1.698
OPTOSMART SRL	0	1.769		474	1.224		3.467
TYDOCK PHARMA SRL	0	0		474	1.224		1.698
ANSALDO STS SPA	0	0		633	1.631		2.264
Leonardo (già WHITEHEAD SIST. SUB. SPA)	0	0		1.268	3.262		4.530
ENVIROCONSULT SRL	967	1.769		474	1.224		4.434
REGLASS SPA	967	1.769		474	1.224		4.434

R4I SRL	967	1.769		474	1.224		4.434
CONFINDUSTRIA E. ROMAGNA RICERCA SRL	0	0		474	1.224		1.698
HP SYSTEM SRL	167	1.769		474	1.224		3.634
DEFCON SRL/Eeligite srl	967	1.769		474	1.224		4.434
METH ENGINEERING AND CONSULTING S.R.L				474	1.224		1.698
IST. SCIENT. ROMAG. STUDIO E CURA TUMORI SRL				633	1.631		2.264
Totali	6.291	14.312	0	7.748	19.988	- 2.989	45.350

L'importo di euro 45.350 si riferisce ai contributi dovuti dalla compagine sociale per il sostenimento dei costi di funzionamento ordinario della SCARL, ai sensi dell'art. 11 comma 1 lettera B dello statuto. Il credito vantato nei confronti del (ex) consorzio BTP TECNO S.r.l. in liquidazione per contributi consortili ordinari relativi agli anni 2013 e 2014 è stato svalutato, già a tutto il 31.12.2015, per l'importo di euro 2.989 in considerazione della intervenuta dichiarazione di fallimento della società decretata nel 2015 dal tribunale di Genova.

Il credito v/altri pari ad € 50.755 si riferisce all'importo del contributo nella spesa deliberato dal MIUR a favore della SCARL per la realizzazione della propria quota di progetto, le cui attività sono iniziate nel 2015 e proseguite sino alla chiusura del 31 marzo 2017. L'importo corrisponde con quanto rendicontato nei diversi SAL fino a chiusura progetto

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28. Il capitale sociale è diviso in quote ai sensi di legge. Esso è invariato rispetto a quello risultante al 31.12.2016 ed così composto :

Soci	nuova quota	%
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI "PARTHENOPE"	5.050,31	5,81%
II UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI	5.053,99	5,81%
MIGMA SRL	3.158,74	3,63%
CRDC NUOVE TECNOLOGIE PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE SCARL	5.053,99	5,81%
FAST SPA	3.158,74	3,63%
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL SANNIO	5.053,99	5,81%
OPTOSMART SRL	3.158,74	3,63%
CERICT - Centro Regionale Information Communication Tecnology Sc.a r.l.	5.053,99	5,81%
TYDOCK PHARMA S.r.l.	3.158,74	3,63%
ANSANDO STS S.p.A	4.211,66	4,84%
LEONARDO SPA	8.423,32	9,69%
ENVIROCONSULT S.r.l.	3.158,74	3,63%
REGLASS S.p.A.	3.158,74	3,63%
R4I S.r.l.	3.158,74	3,63%
CONFINDUSTRIA EMILA ROMAGNA RICERCA S.r.l.	3.158,74	3,63%
HP SYSTEM S.r.l.	3.158,74	3,63%
ELIGITE S.r.l.	3.158,74	3,63%
INGV	5.050,31	5,81%
CNR	5.053,99	5,81%
METH ENGINEERING AND CONSULTING S.R.L	3.158,74	3,63%
ISTITUTO SCIENTIFICO ROMAGNOLO PER LO STUDIO E LA CURA DEI TUMORI SRL	4.211,66	4,84%
Totale	86.963,40	100,0%

Va segnalato che con comunicazione pec del 25/10/2017 il socio INGV ha espresso la volontà di recedere dalla SCARL ai sensi di legge dalla società TOP IN. Il recesso in forza della previsione statutaria di cui all'art. 14 avrà effetto decorso sei mesi dalla data della comunicazione.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti	Saldo iniziale	Incr./decr.	Saldo finale
Debiti verso fornitori	80.802	68.679	12.123
Debiti erariali/prev.li ed ass.li	7.459	- 4.555	2.904
Debiti v/personale	1.070	- 1.070	-
TOTALE	89.331	-74.304	15.027

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio iscritti nella voce A.5 "altri ricavi e proventi", pari ad euro € 2 mila circa, si riferiscono alla quota residuale di contributo maturata per competenza sul progetto OPTOFER in relazione alle spese sostenute dalla SCARL nel 2017. Tutte le spese sono state rendicontate sino a chiusura del progetto.

La voce altri ricavi e proventi, iscritta sempre nella voce A.5, si riferisce, quanto ad euro 28 mila circa, ai contributi consortili corrisposti a fronte delle spese per il coordinamento tecnico ed amministrativo di gestione del progetto OPTOFER e per la differenza, pari ad euro 20 mila circa, alla quota dei contributi dovuti dai consorziati privati, ai sensi dello statuto sociale, per la copertura delle spese ordinarie di gestione del consorzio relativi all'anno 2017.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

COSTI PER SERVIZI	Saldo 2017	Saldo 2016
Promozione/ diffusione	2.445	900
Rimborsi spese e spese amministrative	4.888	5.343
Assicurazione	1.790	1.751
Servizi da terzi		64.000
Compensi co.co. E occasionali	9.900	19.359
Commissioni e spese bancarie	247	324
Servizi professionali e consulenze	9.052	10.353
Totale	28.322	102.030

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono alla locazione della sede operativa e delle attrezzature site in Benevento:

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	Saldo 2017	Saldo 2016

Affitti e locazioni passive	3.044	3.018
Totale	3.044	3.018

Il costo per il personale dipendente si riferisce all'unico dipendente a tempo determinato assunto nell'esercizio per lo svolgimento di attività di progetto.

COSTI PER IL PERSONALE	Saldo 2017	Saldo 2016
Personale dipendente	12.778	4.638
Totale	12.778	4.638

Di seguito il dettaglio degli oneri diversi di gestione:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B.14)	Saldo 2017	Saldo 2016
Costi indeducibili	316	359
Vidimazione libri sociali	310	310
CCIAA - adempimenti civ e fiscali e oneri diversi	145	144
Valori Bollati	55	
Totale	826	813

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio è risultato assunto un unico dipendente per 4 mesi destinato ad attività di progetto.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Il compenso spettante nell'esercizio al revisore legale dei conti è pari ad euro 2.000.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31 /12/2017	Importo al 31 /12/2016
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Imposte sul reddito	737	817
Interessi passivi/(attivi)	47	(1)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>784</i>	<i>816</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.481	4.481
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>4.481</i>	<i>4.481</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>5.265</i>	<i>5.297</i>
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	49	(1.067)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.250)	(18.303)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(15.542)	4.559
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(18.743)</i>	<i>(14.811)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(13.478)</i>	<i>(9.514)</i>
Interessi incassati/(pagati)	(47)	1
(Imposte sul reddito)	(737)	(817)
(Utilizzo dei fondi)		(767)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(784)</i>	<i>(1.583)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(14.262)	(11.097)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
(Investimenti)		(1.853)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(1.853)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Aumento di capitale a pagamento		21.370
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		21.370
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(14.262)	8.420
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	28.513	20.093
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.251	28.513

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 che chiude con un risultato di pareggio e pertanto non comporta proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Napoli, 6 aprile 2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Prof. Antonello Cutolo

(Firmato)

Il sottoscritto Mariano Cirillo, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.