

TOP-IN S.C.A RL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PONTANO 61 NAPOLI NA
Codice Fiscale	07408111214
Numero Rea	NA 882145
P.I.	07408111214
Capitale Sociale Euro	79.593 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	18.551	15.551
Ammortamenti	9.185	5.075
Totale immobilizzazioni immateriali	9.366	10.476
Totale immobilizzazioni (B)	9.366	10.476
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.938	82.042
Totale crediti	87.938	82.042
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	20.093	45.851
Totale attivo circolante (C)	108.031	127.893
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	378	1.196
Totale attivo	117.775	139.565
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	79.593	79.593
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	79.593	79.593
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	767	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.862	59.972
Totale debiti	15.862	59.972
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	21.553	-
Totale passivo	117.775	139.565

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	30.447	-
altri	33.601	25.231
Totale altri ricavi e proventi	64.048	25.231
Totale valore della produzione	64.048	25.231
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	38.405	12.809
8) per godimento di beni di terzi	3.000	3.000
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	10.624	-
b) oneri sociali	3.205	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	767	-
c) trattamento di fine rapporto	767	-
Totale costi per il personale	14.596	-
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.110	3.110
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.110	3.110
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.212	1.778
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.322	4.888
14) oneri diversi di gestione	1.538	4.538
Totale costi della produzione	62.861	25.235
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.187	(4)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	4
Totale proventi diversi dai precedenti	4	4
Totale altri proventi finanziari	4	4
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4	4
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	6	-
Totale oneri	6	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(6)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	1.185	-
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.185	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.185	-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

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 pubblico-privata tecnologica 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); la quota di spese ammesse al progetto e riconducibili alla SCARL ammonta a complessivi € 80.000, per una quota di contributo nella spesa pari ad euro 52.000. Nel corso del 2015 sono state sostenute quota parte delle spese previste nel progetto ammesse ad agevolazione, rendicontate a tutto il 30 settembre 2015 e in corso di rendicontazione per la quota residuale.

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 € 36.000, per una quota di contributo nella spesa pari ad euro 23.400. Le attività saranno effettuate successivamente alla sottoscrizione degli atti d'obbligo.

Con Decreto Dirigenziale n. 254 dell'11.08.2015, Dipartimento n. 54, la Regione Campania ha ammesso al finanziamento delle agevolazioni nell'ambito dell'Avviso " *Sviluppo Reti Lunghe* " - Misura A, il progetto di sistema preliminare per l'internazionalizzazione della filiera tecnologica "NARSEF" presentato dalla società quale soggetto attuatore. Il valore complessivo dell'agevolazione, finanziabile a valere sulle risorse POR FESR Campania 2007-2013, ammonta ad euro 200 mila a fronte dei costi ammissibili pari ad euro 250 mila. La chiusura del programma era fissata al 31.12.2015. A tale ultima data la società non ha dato corso alle attività di progetto, anche in considerazione della indisponibilità delle corrispondenti risorse finanziarie da dover anticipare; ciò nonostante non si esclude la possibilità di riprendere il progetto di spesa, almeno in quota parte, nell'esercizio in corso, subordinatamente alla concessione, da parte della Regione, di una proroga del termine delle attività ivi previste, nonché all'acquisizione della disponibilità delle risorse finanziarie necessarie.

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'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.

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.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene 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, comma 4 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 secondo quanto disposto dal Codice Civile.

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. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico 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; ai fini di una corretta rappresentazione del bilancio, si è provveduto a riclassificare nell'esercizio precedente l'importo iscritto nella voce B13 del Conto Economico "Altri Accantonamenti" nella Voce B10d "Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide".

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e 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 31/12/2015, come quello relativo all'esercizio 2014, evidenzia un risultato economico di pareggio. Nell'esercizio la SCARL ha dato corso a parte delle attività di cui al sopramenzionato progetto PON03PE_00155_1, sostenendo i relativi costi per personale dipendente e assimilato, che trovano copertura nel contributo nella spesa ivi previsto. Sono stati altresì sostenuti costi di gestione per il coordinamento tecnico ed amministrativo del medesimo progetto per le attività afferenti i partner, che trovano copertura nei contributi a carico dei consorziati di natura pubblica, in forza degli accordi convenzionali stipulati tra i soci nell'ambito dell'ATS costituita tra la società consortile e ciascun partner di progetto. Infatti, solo nei confronti dei consorziati pubblici è maturato il contributo avendo questi ultimi incassato anticipatamente dal MIUR l'intero ammontare delle risorse da questo decretate e previste nel progetto. Si rileva, peraltro, che, per effetto dell'ammissione ad agevolazione della quota forfettaria delle spese generali relativi al progetto OPTOFER, la rilevazione, per competenza, dei contributi correlati ai costi sostenuti nel 2015 ha di fatto consentito alla società consortile di non ribaltare ai propri consorziati i costi di gestione ordinaria di funzionamento ai sensi dell'art. 11 comma 1 lettera B dello statuto.

Nota Integrativa 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 immateriali

Le immobilizzazioni immateriali 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 di svalutazione.

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 immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di utilizzazione delle opere d'ingegno	3 anni in quote costanti

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.

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.

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 di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento e Costi di utilizzazione delle opere d'ingegno

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale, secondo prudente giudizio ed utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. 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:

Immobilizz. Immateriali	Costo	F.do amm.to iniziale	Acq.	Alienaz.	Storno f.do	Amm.ti	Valore finale
Costi di impianto e ampliamento	15.551	5.074				3.110	7.367
Costi utilizzazione opere d'ingegno	0	0	3.000			1.000	2.000
Totale	15.551	20.680-	3.000	0	0	4.110	9.367

Attivo circolante

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

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 2.989

Attivo circolante	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	
II - CREDITI				
<i>crediti v/soci per contributi consortili</i>				
- Crediti v/consorziate		30.097	4.121	34.218
- a dedurre f.do svalutazione crediti		-1.778	-1.211	-2.989
<i>crediti tributari ed assistenziali</i>				
- Iva c/erario		1.721	2.866	4.587
- altri crediti		2	120	122
<i>verso altri</i>		52.000	-	52.000
Totale		82.042	5.896	87.938

Il dettaglio dei crediti iscritti nel bilancio è così composto per scadenza:

Voci di bilancio	Saldo finale	Entro esercizio	Oltre esercizio
<i>Crediti vs Consorziate</i>	31.229	31.229	0
<i>Crediti tributari</i>	4.709	4.709	0
<i>Crediti verso altri</i>	52.000	52.000	0
Totale	87.938	87.938	0

I crediti v/consorziate si riferiscono, in primo luogo, a contributi dovuti a copertura dei costi di funzionamento ordinario della SCARL inerenti gli esercizi 2013 e 2014 (relativamente al 2014 per fatture da emettere) ribaltati ai sensi dell'art. 11 comma 1 lettera B dello statuto. Quest'ultimi si riferiscono, per la differenza, all'importo del contributo sulle spese sostenute nel 2015 specificamente attinenti alla gestione del progetto OPTOFER. La composizione dei crediti è così ripartita:

Soci	contr. 2013	contr. 2014	contr. 2015	F.do sv.ne	Saldo finale
FALL. BTP TECNO SRL IN LIQUIDAZIONE	1.289	1.933		-2.989	233
MIGMA SRL	967	1.450			2.417
FAST SPA	0	1.450			1.450
OPTOSMART SRL	0	1.450			1.450
TYDOCK PHARMA SRL	0	1.450			1.450
ANSALDO STS SPA	0	1.933			1.933
FINMECCANICA (già WHITEHEAD SIST. SUB. SPA)	0	3.866			3.866
ENVIROCONSULT SRL	967	1.450			2.417
REGLASS SPA	967	1.450			2.417
R4I SRL	967	1.450			2.417

CONFINDUSTRIA E. ROMAGNA RICERCA SRL	0	1.450			1.450
HP SYSTEM SRL	167	1.450			1.617
DEFCON SRL	967	1.450			2.417
II UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI	0	0	5.700		5.700
Totale	6.291	22.227	5.700	-2.989	31.229

Si è ritenuto opportuno accantonare prudenzialmente nell'esercizio un ulteriore importo al fondo svalutazione in modo da azzerare il credito, al netto dell'iva, vantato nei confronti del (ex) consorzio BTP TECNO S.r.l. in liquidazione, per i contributi consortili relativi agli anni 2013 e 2014, tenuto conto della intervenuta dichiarazione di fallimento della società decretata nel 2015 dal tribunale di Genova. Si ricorda che, per effetto della messa in liquidazione prima e del fallimento, poi, la predetta società è stata esclusa dalla compagine sociale, giusta delibera dei soci del 22 febbraio 2016.

Il credito v/altri pari ad € 52.000 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 state iniziate nel 2015 e si è in attesa di concessione formale della proroga al 2016.

Si evidenzia che, a fronte di detto credito, è appostato al passivo, tra i risconti, la quota dei contributi da rinviare per competenza all'esercizio 2016, esercizio entro il quale è prevista la chiusura delle attività di progetto.

Non risulta significativa la suddivisione dei crediti per area geografica

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	82.042	5.896	87.938	87.938
Disponibilità liquide	45.851	(25.758)	20.093	
Ratei e risconti attivi	1.196	(818)	378	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste 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 esposte 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, ed, a seguito dell'esclusione del consorzio BTP TECNO S.r.l. in liquidazione, deliberata dall'assemblea dei soci del 22 febbraio 2016, è avvenuto un conseguente accrescimento proporzionale delle quote degli altri consorziati.

Il capitale presenta una composizione così costituita alla data di redazione del presente bilancio:

Soci	Quota Capitale	% Quota capitale
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI "PARTHENOPE"	5.050,31	6,35%
II UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI	5.053,99	6,35%
MIGMA SRL	3.158,74	3,97%
CRDC NUOVE TECNOLOGIE PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE SCARL	5.053,99	6,35%
FAST SPA	3.158,74	3,97%
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL SANNIO	5.053,99	6,35%
OPTOSMART SRL	3.158,74	3,97%
CERICT - Centro Regionale Information Communication Technology Sc.a r.l.	5.053,99	6,35%
TYDOCK PHARMA S.r.l.	3.158,74	3,97%
ANSANDO STS S.p.A	4.211,66	5,29%
FINMECCANICA SOCIETA' PER AZIONI	8.423,32	10,58%
ENVIROCONSULT S.r.l.	3.158,74	3,97%
REGLASS S.p.A.	3.158,74	3,97%
R4I S.r.l.	3.158,74	3,97%
CONFINDUSTRIA EMILA ROMAGNA RICERCA S.r.l.	3.158,74	3,97%
HP SYSTEM S.r.l.	3.158,74	3,97%
ELIGITE S.r.l.	3.158,74	3,97%
INGV	5.050,31	6,35%
CNR	5.053,99	6,35%
Capitale sociale sottoscritto e versato al 16/02/2016	79.593,00	100,0%

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	79.593	Capitale	B
Totale	79.593		

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli eventuali acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	767
Totale variazioni	767
Valore di fine esercizio	767

Il fondo relativo al TFR accoglie l'accantonamento effettuato a fronte dell'assunzione, nell'esercizio in esame, di un dipendente a tempo determinato per le attività di cui al progetto OPTOFER, pertanto l'ammontare del fondo coincide con l'accantonamento dell'anno.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa. 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. La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	59.972	(44.110)	15.862	15.862
Ratei e risconti passivi	-	21.553	21.553	

Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio. Essi sono così costituiti nel dettaglio:

Debiti	Saldo iniziale	Incr./decr.	Saldo finale
--------	----------------	-------------	--------------

Debiti verso fornitori	7.081	4.291	11.372
Debiti erariali/prev.li ed ass.li	187	3.019	3206
Debiti v/personale	0	1.284	1284
Debiti verso altri	52.704	-52.704	0
Totale	59.972	-44.110	15.862

Ratei e Risconti Passivi	Saldo iniziale	Incr./decr.	Saldo finale
Risconti passivi	0	21.553	21.553

I Risconti passivi si riferiscono alla quota del contributo di cui al sopramenzionato progetto OPTOFER da rinviare per competenza a ricavo dell'esercizio successivo, in correlazione con i costi che saranno sostenuti e rendicontati nel medesimo esercizio

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

La voce "altri ricavi e proventi" A.5 ammonta a € 64 mila circa e si riferisce, per € 30 mila circa, ai contributi consortili addebitati ai soci pubblici per la copertura delle spese sostenute per il coordinamento tecnico ed amministrativo di gestione del progetto OPTOFER e per la differenza, pari ad euro 33 mila circa, al contributo maturato sul progetto OPTOFER, rilevato per competenza, in relazione alle spese sostenute dalla SCARL a tutto il 31 dicembre 2015, rendicontate al Ministero competente per quelle sostenute al 30 settembre 2015 e in corso di rendicontazione per quelle sostenute nel periodo ottobre - dicembre

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per servizi sono così composti nel dettaglio:

COSTI PER SERVIZI (B.7)	Saldo 2015	Saldo 2014
Promozione pubblicità	5.173	3.000
Rimborsi spese	4.081	3.387
Assicurazione CDA	1.484	0
Servizi diversi	485	568
Compensi co.co.	17.452	1.520
Commissioni e spese bancarie	467	184
Servizi professionali e consulenze	9.263	4.150
Totale	38.405	12.809

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 2015	Saldo 2014
Affitti e locazioni passive	3.000	3.000
Totale	3.000	3.000

Il Costo per il personale dipendente si riferisce all'unico dipendente a tempo determinato assunto nell'esercizio per lo svolgimento delle attività del progetto OPTOFER:

COSTI PER IL PERSONALE	Saldo 2015	Saldo 2014
-------------------------------	-------------------	-------------------

Personale dipendente	14.596	0
Totale	14.596	0

Di seguito il dettaglio degli oneri diversi di gestione:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE (B.14)	Saldo 2015	Saldo 2014
Costi indeducibili	53	10
Vidimazione libri sociali	310	310
Cancelleria, pubblicazioni e oneri diversi	72	1.201
CCIAA	156	200
Adempimenti civilistici e fiscali	947	2.817
Totale	1.538	4.538

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico. Risulta stanziato unicamente l'accantonamento dell'imposta IRAP dell'esercizio pari ad euro 1.185.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	Importo al 31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Imposte sul reddito	1.185
Interessi passivi/(attivi)	(4)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>1.181</i>
Accantonamenti ai fondi	767
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.110
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.212
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>6.089</i>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	7.270
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	1.579
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.621)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	818
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	21.553
<i>Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto</i>	<i>(48.176)</i>
Totale variazioni del capitale circolante netto	(28.847)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(21.577)
Interessi incassati/(pagati)	4
(Imposte sul reddito pagate)	(1.185)
Dividendi incassati	
(Utilizzo dei fondi)	
Totale altre rettifiche	(1.181)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(22.758)
Immobilizzazioni immateriali	
(Flussi da investimenti)	(3.000)
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Flussi da investimenti)	
Flussi da disinvestimenti	
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(25.758)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	45.851

Disponibilità liquide a fine esercizio

20.093

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Compensi revisore legale o società di revisione

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

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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 31/12/2015 così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Napoli, 29 marzo 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Prof. Antonello Cutolo

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.