

TOP-IN S.C.A RL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	370	741
Totale immobilizzazioni (B)	370	741
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.655	107.549
Totale crediti	135.655	107.549
IV - Disponibilità liquide	6.837	8.262
Totale attivo circolante (C)	142.492	115.811
D) Ratei e risconti	1.389	356
Totale attivo	144.251	116.908
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	86.963	86.963
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	2.269
VI - Altre riserve	-	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	86.963	89.233
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.290	27.675
Totale debiti	35.290	27.675
E) Ratei e risconti	21.998	-
Totale passivo	144.251	116.908

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.759	18.730
Totale altri ricavi e proventi	27.759	18.730
Totale valore della produzione	27.759	18.730
B) Costi della produzione		
7) per servizi	9.762	13.504
8) per godimento di beni di terzi	3.023	3.000
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	370	1.516
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	370	1.516
Totale ammortamenti e svalutazioni	370	1.516
14) oneri diversi di gestione	14.474	710
Totale costi della produzione	27.629	18.730
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	130	-
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1	-
Totale altri proventi finanziari	1	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	131	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	131	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(130)	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 Bocchieri, 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 e 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). Le attività del progetto si sono concluse in data 31 marzo 2017 e la SCARL ha sostenuto, negli esercizi, un importo di spese relative al progetto di poco inferiore all'importo previsto. Dette spese sono state periodicamente rendicontate al MIUR sino all'ultimo SAL di chiusura ed i contributi previsti sono stati iscritti per competenza negli esercizi di maturazione per un importo complessivo pari ad euro 51 mila circa (contro euro 52 mila circa previsti dal progetto). Le verifiche amministrative e contabili del Ministero relative ai SAL da 1 a 5 si sono chiuse favorevolmente e la società ha incassato nel 2018 la quota dei contributi pari ad euro 13 mila. Alla fine del 2019 la verifica ministeriale del SAL V aveva condotto per TOP IN al taglio integrale delle spese sostenute, parzialmente riammesse dal ministero con verbale del marzo 2020 dopo le controdeduzioni prontamente prodotte. Tale circostanza ha comportato comunque la necessità di operare lo stralcio del credito per il contributo iscritto in bilancio a fronte di detto SAL in misura corrispondente al taglio operato e con incidenza negativa sul conto economico di circa euro 12 mila.

Con Decreto Dirigenziale della Regione Campania n. 18 del 5 novembre 2018, 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 "Tecnologie Optoelettroniche per Applicazioni Marine e Medicali (OPTIMA)" presentato presso la medesima Regione, a valere sulle risorse POR FESR 2014-2020, per un contributo complessivo pari ad euro 3 milioni e 300 mila circa per un costo totale ammesso pari ad euro 4 milioni e 150 mila circa. La quota di spese ammesse al progetto e riconducibili alla SCARL ammonta a complessivi € 29 mila circa per una quota di contributo nella spesa pari ad euro 19 mila circa. Nel mese di novembre 2018 sono stati sottoscritti gli atti d'obbligo. La SCARL conta di dar corso alle attività di ricerca di sua competenza nell'esercizio 2020 entro la data di chiusura del progetto prevista, a seguito di proroga richiesta dai partner, per il mese di novembre.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Ricorrendo le condizioni di cui all'art. 106 del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020, la società si è avvalsa dei maggiori termini di approvazione del bilancio.

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.

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 Codice civile.

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 31/12/2019, come quello relativo all'esercizio 2018, evidenzia un risultato economico di pareggio.

I ricavi della gestione sono riconducibili ai contributi posti a carico dei soci partecipanti al progetto OPTIMA che, alla data di riferimento del bilancio, hanno incassato quota parte dei contributi nella spesa sulle attività del medesimo progetto. Il progetto in esame costituisce l'unico progetto le cui attività sono ancora in essere ed ai sensi dell'associazione temporanea di Scopo (ATS) "OPTOASSOCIATI", i costi di gestione sostenuti dalla capogruppo (TOP-In) sono ripartiti tra tutti i membri della ATS in misura proporzionale al contributo alla spesa effettivamente percepito dai partecipanti ed in ogni caso in misura non superiore al 6% del contributo ricevuto. La somma da devolvere a TOP-In è stata determinata nella misura del 4% dei contributi incassati e la quota parte eccedente le spese dell'esercizio è rinviata per competenza agli esercizi successivi in conformità al budget pluriennale delle spese elaborato dal CDA anche in ragione del regolamento societario e sottoposto all'approvazione dell'assemblea dei soci. Lo stanziamento, tra i ricavi dell'esercizio, delle somme in esame, per l'importo pari alle spese di gestione sostenute, ha consentito di non addebitare ai soci la quota dei contributi ordinari dovuti ai sensi dell'art. 11 comma 1 lettera B dello statuto.

I costi attengono alla gestione ordinaria del consorzio a cui si somma la perdita maturata sul credito per il contributo sul progetto OPTOFER conseguente al taglio delle Spese sul SAL V operato dal Ministero.

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 attuato 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)	19.663	19.663
Valore di bilancio	741	741

	Immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	371	371
Totale variazioni	(371)	(371)
Valore di fine esercizio		
Costo	20.404	20.404
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.034	20.034
Valore di bilancio	370	370

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	71.812	41.159	112.972
- a dedurre f.do svalutazione crediti	- 2.989		- 2.989
<i>crediti tributari ed prev.li</i>			
- Iva c/erario	812	- 811	0
- altri crediti	670		670
<i>verso altri</i>	37.244	- 12.242	25.002
Totale	107.549	-28.106	135.655

I crediti v/soci per contributi consortili, al netto del fondo svalutazione, ammontano a complessivi euro 112.972 (di cui euro 4.521 per fatture da emettere) e sono così composti nel dettaglio e per anno di riferimento:

Soci conto contributi ordinari	2013	2014	2016	2017	2018	F.do sv.ne	Saldo finale
FALL. BTP TECNO SRL IN LIQ.NE	1.289	1.933				-2.989	233
MIGMA SRL	967	1.769	578	1.493	861		5.668
FAST SPA	0	0	578	1.493	861		2.933
OPTOSMART SRL	0	1.769			861		2.630
TYDOCK PHARMA SRL	0	0	578	1.493	861		2.933
ANSALDO STS SPA	0	0			1.148		1.148
FINMECCANICA (già WHITEHEAD SIST. SUB. SPA)	0	0		997	1.882		2.879

ENVIROCONSULT SRL	967	1.769	578	1.493	861		5.668
REGLASS SPA	967	1.769	578	1.493	861		5.668
R4I SRL	967	1.769	578	1.493	861		5.668
CONFINDUSTRIA E. ROMAGNA RICERCA SRL	0	0			706		706
HP SYSTEM SRL	167	1.769	578	1.493	861		4.868
DEFCON SRL/ELIGITE SRL	967	1.769			861		3.597
METH ENGINEERING AND CONSULTING S.r.L.			578	1.493	861		2.932
IST.SCIENT. ROMAG. ST. E CURA TUMORI S.r.L.			773	1.990	1.148		3.911
Totale	6.291	14.312	5.399	14.933	13.495	-2.989	51.440

Soci conto contributo progetto OPTOFER		2018	f.do sval.	Saldo finale
MIGMA SRL		3.416		3.416
OPTOSMART SRL		1.830		1.830
R4I SRL		1.220		1.220
HP SYSTEM SRL		2.318		2.318
Totale		8.784		8.784

Soci conto contributo progetto OPTIMA		2019	f.do sval.	Saldo finale
CeRICT Scrl		39.514		39.514
CNR		7.352		7.352
INGV		2.890		2.890
Totale		49.756		49.756

L'importo di euro 51.440 si riferisce ai contributi ordinari pregressi ancora non corrisposti dalla compagine sociale per il sostenimento dei costi di funzionamento ordinario della SCARL dei precedenti esercizi, 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.

I contributi sul progetto OPTOFER ammontano ad euro 8.784 e si riferiscono alla quota dell'esercizio 2018.

I contributi sul progetto OPTIMA ammontano ad euro 49.756 sono stati imputati nell'esercizio 2019, ai sensi di quanto previsto dalla scrittura dell'ATS OPTOASSOCIATI e dal regolamento societario, in ragione dell'importo del contributo sul progetto incassato a tutto il 31.12.2019 da parte di soggetti indicati.

I crediti verso l'erario si riferiscono agli acconti di imposta IRAP versata nell'esercizio.

Il credito v/altri pari ad € 25 mila si riferisce all'importo del contributo nella spesa deliberato dal MIUR a favore della SCARL per la realizzazione della propria quota di progetto OPTOFER, 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, al netto della quota incassata nel precedente esercizio e dei tagli operati dal ministero sul SAL V di cui si è detto in precedenza.

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 espone 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 nell'ammontare rispetto a quello risultante al 31.12.2018. Alla data di redazione del presente bilancio esso è così composto:

Soci	Quota	%
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI "PARTHENOPE"	7.192	8,3%
MIGMA SRL	4.498	5,2%
CRDC NUOVE TECNOLOGIE PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE SCARL	7.197	8,3%
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL SANNIO	7.197	8,3%
OPTOSMART SRL	4.498	5,2%
CERICT - Centro Regionale Information Communication Technology Sc. a r.l.	7.197	8,3%
TYDOCK PHARMA S.r.l.	4.498	5,2%
ENVIROCONSULT S.r.l.	4.498	5,2%
REGLASS S.p.A.	4.498	5,2%
R4I S.r.l.	4.498	5,2%
CONFINDUSTRIA EMILA ROMAGNA RICERCA S.r.l.	4.498	5,2%
HP SYSTEM S.r.l.	4.498	5,2%
ELIGITE S.r.l.	4.498	5,2%
CNR	7.197	8,3%
METH ENGINEERING AND CONSULTING S.R.L	4.498	5,2%
ISTITUTO SCIENTIFICO ROMAGNOLO PER LO STUDIO E LA CURA DEI TUMORI SRL	5.998	6,9%
Totale	86.963	100%

Va segnalato che, nel corso del 2019, ha avuto effetto, ai sensi dell'art. 14 dello statuto sociale, il recesso dalla SCARL comunicato dal socio Leonardo S.p.a. mentre successivamente, nel mese di aprile 2020, hanno avuto effetto i recessi dalla SCARL comunicati dai soci Hitachi S.p.a. e da Fast S.p.A. Tali recessi seguono quelli che hanno avuto effetto già nel 2018 comunicati da INGV e dall'"Università degli Studi della Campania "Luigi Vanvitelli". La Liquidazione delle rispettive quote, ai sensi della previsione statutaria, è imputata alle riserve disponibili, ove capienti. Nell'esercizio, a seguito del recesso dei Leonardo S.p.A., si è interamente azzerata la riserva disponibile con corrispondente incremento del debito per la liquidazione della quota:

desrizione	Saldo iniziale	Incr. /decr.	Saldo finale
<i>Riserva sovrapprezzo quote</i>	2.269	-2.269	0
Totale	2.269	-2.269	0

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	10.406	8.397	18.813
Debiti erariali/prev.li ed ass.li	5.529	-3.052	2.477
Debiti v soci per recesso	11.730	2.270	14.000
TOTALE	27.675	7.615	35.290

La debitoria verso i fornitori, di cui euro 4.000 circa per fatture da ricevere, fa riferimento ai costi ordinari della gestione 2019 non ancora pagati oltre un residuo importo relativo alla gestione 2018.

La debitoria erariale fa riferimento alla liquidazione iva dell'ultimo trimestre dell'esercizio.

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 ricavi dell'esercizio accolgono, nella voce A.5, la quota parte dei contributi posti a carico dei soci partecipanti al progetto OPTIMA che, alla data di riferimento del bilancio, hanno incassato quota parte dei contributi nella spesa sulle attività del medesimo progetto: l'importo iscritto tra i ricavi è pari ai costi sostenuti nell'esercizio. La voce "risconti passivi" riporta la quota parte dei contributi in esame da rinviare per competenza agli esercizi successivi in linea con quanto previsto dal budget di spesa del consorzio per i prossimi anni fino al 2022.

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 2019	Saldo 2018
Promozione/ diffusione	438	544
Rimborsi spese e spese amministrative	880	962
Assicurazione	1.836	1.718
Compensi co.co. E occasionali	-	2.000
Commissioni e spese bancarie	256	233
Servizi professionali e consulenze	6.280	8.047
Totale	9.690	13.504

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 2019	Saldo 2018
Affitti e locazioni passive	3.023	3.000

Totale	3.023	3.000
---------------	--------------	--------------

Di seguito il dettaglio degli oneri diversi di gestione:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Saldo 2019	Saldo 2018
Costi indeducibili	1.675	255
Vidimazione libri sociali	485	310
Perdita su crediti contributo OPTOFER	12.242	0
CCIAA - adempimenti civ e fiscali e oneri diversi	145	145
Totale	14.547	710

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 determina lo 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.

Nell'esercizio non sono rilevate imposte correnti né imposte anticipate e differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non sono vi sono dipendenti.

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 mila

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, fra i fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio vi è da segnalare la nota emergenza derivante dalla pandemia mondiale causata dalla diffusione del coronavirus COVID 19. Tale emergenza può rappresentare un evento rilevante sulla situazione economico patrimoniale e finanziaria degli esercizi successivi i cui effetti sono, allo stato, non determinabili a causa dell'imprevedibilità degli esiti del fenomeno che rende non quantificabile in modo attendibile la stima dei relativi impatti.

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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Commento

Nel corso dell'esercizio, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017.

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto

	Importo al 31 /12/2019	Importo al 31 /12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Interessi passivi/(attivi)	130	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>130</i>	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	370	1.516
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>370</i>	<i>1.516</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>500</i>	<i>1.516</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.033)	1.040
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	21.998	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(20.491)	3.186
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>474</i>	<i>4.226</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>974</i>	<i>5.742</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(130)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(130)</i>	
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	844	5.742
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</i>		
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
(Rimborso di capitale)	(2.269)	(11.731)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.269)	(11.731)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.425)	(5.989)
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.262	14.251
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.837	8.262

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 31/12/2019 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, 22 giugno 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Francesco Mancini

(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.