

Informazioni generali sull'impresa

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| denominazione | CONS.DI RICER.PER L'INNOV.TECN.SICILIA |
| sede | 90100 PALERMO (PA) VIALE DELLE SCIENZE EDIFICIO 8 PIANO III SCALA F1 |
| capitale sociale | 600.000,00 |
| capitale sociale interamente versato | no |
| codice CCIAA | PA |
| partita IVA | 05779360824 |
| codice fiscale | 05779360824 |
| numero REA | |
| forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| settore di attività prevalente (ATECO) | RICERCA E SVILUPPO SPERIMENTALE NEL CAMPO DELLE ALTRE SCIENZE NATURALI E DELL'INGEGNERIA (721909) |
| società in liquidazione | no |
| società con socio unico | no |
| società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | |
| appartenenza a un gruppo | no |
| denominazione della società capogruppo | |
| paese della capogruppo | |
| numero di iscrizione all'albo delle cooperative | |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018**Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci, il seguente bilancio, redatto in forma abbreviata, è conforme al dettato degli artt.2435 bis 1° comma del Codice Civile, come risulta dalla presente nota redatta ai sensi dell'art.2427 del Codice Civile ed articolata nei punti dallo stesso stabiliti, indicando gli elementi e le informazioni necessarie al fine di illustrare le voci contenute nello schema di bilancio e fornire ulteriori elementi di valutazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio, tramite il legale incaricato, questa società consortile ha formalmente diffidato l'AdG MIUR ad attivare tutte le procedure necessarie alla conclusione dell'iter di verifica dei progetti PON02_00451_3362376 BIO4BIO e PON02_00451_3133441 PROFOOD. A tali richieste l'AdG MIUR non ha formalmente dato riscontro, salvo procedere ad attivare alcune procedure di supplemento istruttorio su alcuni soci coinvolti nei due progetti. Tali verifiche potrebbero ritenersi propedeutiche al versamento del saldo progettuale.

Con decreto ingiuntivo n. 5604/2018 R.G. 8667/2018 emesso il 06.03.2018 dal Tribunale di Roma la compagnia assicurativa Atradius Credito y Caución S.A. de Seguros y Reaseguros (già Atradius Credit Insurance N.V.) ha ingiunto il pagamento di un importo pari a € 82.770,08 per rinnovo tacito del periodo di copertura aprile 2017 aprile 2018 delle polizze (PT0606785...e PT0606790) contratte nel 2013 per ottenere le anticipazioni del 50% sui citati progetti PON02_00451_3362376 BIO4BIO e PON02_00451_3133441 PROFOOD.

Con atto del 26.03.2018 il Dott. Giuseppe Sanfilippo ha citato questa società consortile affinché sia dichiarato il proprio asserito diritto al compenso di amministratore delegato per il triennio 2015-2018, in forza della delibera assembleare del 28.07.2015, da determinarsi secondo le indicazioni formalizzate dal verbale d'Assemblea dei Soci del 20.01.2010, nonostante la caducazione del CdA di cui ha fatto parte fino al 15.02.2016 e la successiva mancata nomina nelle assemblea dei soci del 08.04.2016, in cui sono stati nominati gli amministratori caducati con lodo del 3 maggio 2017, e l'assemblea dei soci del 13.06.2017, con cui sono stati nominati gli Amministratori Colazza, Russo, Loreto, Ditta e Pipitone. La pretesa del Dott. Sanfilippo prevede il pagamento di una componente fissa di € 45.000 e un importo pari allo 0,5% dei contributi erogati e /o percepiti da questa società consortile nel periodo 2017-2018 ed in caso di mancate richieste o incassi, le somme che il giudice vorrà liquidare tenendo conto del compenso percepito in passato.

Inoltre il Dott. Sanfilippo ha richiesto al Tribunale di Palermo di:

condannare questa società al risarcimento danni per rimozione senza giusta causa dalla carica di consigliere di amministrazione e amministratore delegato secondo gli importi che il giudice vorrà liquidare;

condannare questa società al risarcimento per il danno subito dalla cessazione dell'attività di dottore commercialista

asseritamente compromessa a causa dell'impegno profuso per la società consortile per un importo di 65.000. Questa società consortile, nell'interesse dei propri soci, si è costituita in propria difesa.

Con Decreto ingiuntivo n. 2414/2018 del 24.04.2018, su istanza del Distretto Agrobiopesca, il Tribunale di Palermo ha ingiunto al socio Corisvi, con provvisoria esecutività, il pagamento di € 91.406,19 di cui:

- € 71.2117,62 a titolo di saldo contributo del 5% contrattualmente previsto a conclusione delle attività collegate ai progetti PON R&C 2007-2013: DIMESA, PESCA TEC e INNOVAQUA;

- € 20.188,57 per il rimborso pro-quota delle spese anticipate per il pagamento delle polizze fideiussorie contratte ai fini dell'ottenimento delle anticipazioni sui progetti sopra citati.

Con atto del 20.06.2018 il Corisvi si è opposto al d.i. chiedendo di:

- sospendere la provvisoria esecutività;
- dichiararne la nullità;
- condannare questa società consortile, in via riconvenzionale, al versamento di un importo pari al secondo 50% dei contributi stanziati dall'AdG MIUR nei decreti di ammissione agli interventi agevolativi PON R&C 2007-2013:
 - PESCA TEC per € 312.752,48
 - DIMESA per € 372.233,47
 - INNOVAQUA per € 717.000,00
 - BIO4BIO € 1.038.248,80

Successivamente questa società si è costituita in risposta chiedendo al Giudice di:

ritenere infondata l'opposizione proposta dal Corisvi;

rigettare la domanda riconvenzionale del Corisvi, a fronte della parziale decadenza del beneficio a seguito delle verifiche svolte dall'Autorità di Gestione MIUR, nonché il trasferimento, solo parziale, delle somme da parte del ministero;

dichiarare il Corisvi, a titolo di domanda riconvenzionale, debitore di € 617.956,30 per contributi a titolo di anticipazione sui progetti DIMESA e INNOVAQUA trasferiti nel 2014, non ammessi ad agevolazione da parte dell'AdG MIUR a seguito delle verifiche, o comunque compensate dall'AdG MIUR in sede di trasferimento del saldo progettuale INNOVAQUA e DIMESA, avvenuto nel marzo 2017.

condannare il Corisvi alla restituzione di € 495.752,80, a fronte di parziali compensazioni con importi ad esso spettanti in capo al progetto PESCA TEC.

Per quanto riguarda il progetto BIO4BIO si è evidenziata l'infondatezza della pretesa del saldo progettuale BIO4BIO, stante il mancato incasso di somme ulteriori all'anticipazione trasferita nel 2014 ed il perdurare dello stallo delle verifiche sulla documentazione prodotta da parte dell'AdG MIUR.

Il giudizio di opposizione è ancora in corso.

Nel 2019 il Giudice ha negato la provvisoria esecutività al decreto ingiuntivo per l'importo di € 71.2117,62 a titolo di saldo contributo del 5% progetti PON R&C 2007-2013: DIMESA, PESCA TEC e INNOVAQUA, ritenendo, provvisoriamente, che questo debba essere parametrato alle somme materialmente trasferite al socio esecutore, indipendentemente dai contributi stanziati nei decreti di concessione. Secondo il giudizio sommario relativo alla provvisoria esecutività, il ricavo apposto nel bilancio di esercizio 2013 ed il credito per contributo straordinario ad esso collegato e riportato nel corso degli anni, risulterebbe erroneamente determinato.

Su istanza di questa società consortile, in data 16.10.2014 il Tribunale di Palermo ha emesso Decreto ingiuntivo n. 3810/2014 con ingiunzione al socio Consorzio Multiservizi Siracusa al pagamento di € 8.586 a titolo di contributo di funzionamento anno 2010 determinato secondo previsione ex art. 7 dello Statuto e art. 12 dei Patti Parasociali, oltre interessi e spese confronti del socio.

In data 18.12.2018 a seguito di diversi esperimenti negativi di pignoramento verso terzi e indagini 492 bis cpc e 155 quater e quinquies disp att. C.p.c., il legale incaricato al recupero del credito ha notificato di non ritenere conducente la prosecuzione dell'attività esecutiva per il recupero del credito vantato nei confronti del consorzio multiservizi, salva la possibilità di promuovere istanza di fallimento del consorzio socio.

Tale socio, non ha partecipato ai progetti conclusi da questa società consortile ed ha maturato nel corso delle annualità 2016-2019 ulteriori debiti per contributi di funzionamento.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dal DM 31/12/88, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|-----------------------|----------------|
| Impianti e macchinari | 12% |
| Attrezzature | 20% |
| Altri beni | 5% |

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo

svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nel costo sono stati capitalizzati anche gli oneri finanziari in proporzione alla durata del periodo di fabbricazione, trattandosi di beni che richiedono un periodo di produzione significativo.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Come previsto dai Decreti e Disciplinari di concessione dei progetti PON Ricerca e Competitività 2007-2013 ex Avv. 713/Ric. 2010, il MIUR ha facoltà di disporre la revoca dei contributi ancorché già erogati nel caso di mancato rispetto degli obblighi in essi prescritti.

In merito ai progetti di cui alla domanda in risposta all'Avv. 713/Ric. 2010 MIUR, si riporta un riepilogo dei contributi complessivamente incassati sia a titolo di anticipazione che di ulteriore versamento alla data del 31.12.2018:

| Riepilogo | | | |
|---------------|--|---|---|
| Progetto | Contributi incassati a titolo di anticipazione | Contributi incassati nel corso del 2018 a seguito di verifiche Uni.Co. MIUR | Contributi complessivamente incassati al 31.12.2018 |
| Bio4Bio | 4.222.832 | 0 | 4.222.832 |
| Profood | 1.689.316 | 0 | 1.689.316 |
| Shelflife | 2.530.116 | 2.205.499 | 4.735.615 |
| Pescatec | 1.939.624 | 1.723.565 | 3.663.189 |
| Dimesa | 3.644.795 | 2.349.816 | 5.994.611 |
| Innovaqua | 2.385.500 | 537.110 | 2.922.610 |
| TOTALE | 16.412.183 | 6.815.990 | 23.228.173 |

Altre informazioni

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti e richiamati | 87.582 | | 87.582 |
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | | | |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 87.582 | | 87.582 |

Nello specifico risultano i seguenti crediti:

| Crediti v/soci per capitale sottoscritto | |
|---|---------------|
| Consorzio Security and Promotion Food innovazione | 23.146 |
| Consorzio Multiservizi Siracusa | 23.145 |
| Consorzio Innova Agro Sicilia | 18.145 |
| Consorzio Ricerca Sviluppo Innovazione - CoRiSvl | 23.146 |
| TOTALE | 87.582 |

La voce si riferisce al capitale sottoscritto in sede di costituzione e non ancora versato da parte di alcuni soci privati della Società Consortile.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 6.500 | | | | | | | 6.500 |
| Rivalutazioni | | | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.500 | | | | | | | 6.500 |
| Svalutazioni | | | | | | | | |
| Valore di bilancio | | | | | | | | |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | | | | | | | |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | | | | | | | |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | | | | | | | | |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | | | |
| Totale variazioni | | | | | | | | |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|-------|--|--|--|--|--|-------|
| Costo | 6.500 | | | | | | 6.500 |
| Rivalutazioni | | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.500 | | | | | | 6.500 |
| Svalutazioni | | | | | | | |
| Valore di bilancio | | | | | | | |

Immobilizzazioni materiali

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
| 12.449 | 13.735 | (1.286) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | | 680 | | 35.053 | | 35.733 |
| Rivalutazioni | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | 286 | | 21.713 | | 21.999 |
| Svalutazioni | | | | | | |
| Valore di bilancio | | 394 | | 13.340 | | 13.735 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | | 1 | | | | 1 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | | | | | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | | | | | | |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | | 82 | | 1.204 | | 1.286 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | |
| Totale variazioni | | (81) | | (1.204) | | (1.286) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | | 680 | | 35.052 | | 35.732 |
| Rivalutazioni | | | | | | |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | 367 | | 22.916 | | 23.283 |
| Svalutazioni | | | | | | |
| Valore di bilancio | | 313 | | 12.136 | | 12.449 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
| 16.183.012 | 16.226.217 | (43.205) |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 38.180 | 108.758 | 146.938 | 146.938 | | |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 123.553 | (13.455) | 110.098 | 110.098 | | |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 16.064.483 | (138.507) | 15.925.976 | 15.925.976 | | |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 16.226.217 | (43.205) | 16.183.012 | 16.183.012 | | |

Commenti – La variazione dei Crediti rispetto all'esercizio precedente è dovuta all'incasso di alcuni crediti vantati nei confronti dei soci.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Crediti verso Enti per note da emettere | 60.395,79 | 0 | 0 | 60.395,79 |
| Crediti verso MIUR per finanziamento progetto BIO4BIO ex Avviso 713/Ric. | 8.445.663,80 | 0 | 0 | 8.445.663,80 |
| Crediti verso MIUR per finanziamento restanti progetti ex Avviso 713/Ric. | 1.600.016,40 | 0 | 0 | 1.600.016,40 |
| Crediti verso partner per anticipo agevolazione rif. progetto BIO4BIO ex Avviso 713/Ric. | 4.183.902,94 | 0 | 0 | 4.183.902,94 |

| | | | | |
|--|-------------------|----------|----------|-------------------|
| Crediti verso partner per anticipo agevolazione restanti progetti ex Avviso 713/Ric. | 561.499,00 | 0 | 0 | 561.499,00 |
| Crediti verso soci per contributi straordinari rif. Progetti ex Avviso 713/Ric. | 707.867,20 | 0 | 0 | 707.867,20 |
| Crediti verso soci per contributi ex art. 7 Statuto e 12 patti parasociali – esercizio 2016 | 111.673,00 | 0 | 0 | 111.673,00 |
| Crediti verso soci per contributi ex art. 7 Statuto e 12 patti parasociali – esercizio 2017 | 87.126,76 | 0 | 0 | 87.126,76 |
| Crediti verso soci per contributi ex art. 7 Statuto e 12 patti parasociali – esercizio 2018 | 172.626,52 | 0 | 0 | 172.626,52 |
| Crediti verso partner per anticipo fidejussioni ATRADIUS (33 mesi e prima proroga semestrale: periodo 10.2016-04.2017) | 68.457,58 | 0 | 0 | 68.457,58 |
| Crediti verso partner per fidejussioni ATRADIUS (seconda e terza proroga semestrale: periodo (04.2017-04.2018) | 70.510,00 | 0 | 0 | 70.510,00 |
| Credito IRAP | 2.184,42 | 0 | 0 | 2.184,42 |
| Crediti per ritenute | 12,00 | 0 | 0 | 0,00 |
| Credito verso amministratori per spese assicurative anticipate | 2.747,01 | 0 | 0 | 2.747,01 |
| Credito verso INAIL | 440,65 | 0 | 0 | 440,65 |
| Credito verso Erario conto IVA | 107.900,93 | 0 | 0 | 107.900,93 |
| Totale | 16.183.012 | 0 | 0 | 16.183.012 |

La voce "Crediti verso partner per anticipo fidejussioni ATRADIUS (36 mesi e prima proroga semestrale: periodo 10.2016-04.2017)" si riferisce al credito pro quota nei confronti dei soci per il costo sostenuto per il pagamento delle polizze fidejussorie necessarie ad ottenere le anticipazioni sui progetti MIUR ex Avv. 713/Ric 2010 e il pagamento della prima proroga semestrale (periodo 10.2016-04.2017). L'importo riferito al credito antecedente alla prima proroga semestrale è pari a euro 16.680 nei confronti del Consorzio Innova Agro Sicilia ed euro 3.335 nei confronti del Co.Ri.Sv.I..

La voce "Crediti verso partner per fidejussioni ATRADIUS (seconda e terza proroga semestrale: periodo (04.2017-04.2018))" si riferisce al credito pro quota nei confronti dei soci per le somme ingiunte dalla compagnia assicurativa Atradius a titolo di seconda e terza proroga semestrale delle polizze fidejussorie n. PT0606785 e PT PT0606790 contratte per ottenere le anticipazioni sui progetti BIO4BIO e PROFOOD. Il versamento da parte delle imprese sottoscrittrici dell'atto di coobbligazione dell'importo ingiunto pro-quota, libererà le stesse nei confronti della compagnia assicurativa e della società consortile Agrobiopesca.

| Crediti verso enti per note da emettere | |
|---|---------------|
| ATS UVAFS - Capofila "Angre S. Antonio" | 18.742 |
| ATS SOSTENIBILUVA - Capofila "Marchese Rodinò" | 27.662 |
| ATS INNOLIVO - Capofila La Goccia D'Oro Soc. Coop. Agr. | 13.991 |
| TOTA | 60.395 |

Commenti - La voce si riferisce ai crediti vantati dal Distretto per spese sostenute relative ai progetti: UVAFS e SOSTENIBILUVA finanziati a valere sulla Misura 124 del PSR Calabria 2007-2013, e INNOLIVO finanziato a valere sulla Misura 124 del PSR Sicilia 2007-2013. Somme rendicontate ai soggetti capofila ma ancora da ricevere.

| Crediti verso MIUR per finanziamento progetto BIO4BIO ex Avviso 713/Ric. | |
|--|------------------|
| Crediti per Progetto BIO4BIO | 8.445.664 |
| TOTA | 8.445.664 |

Commenti - La voce è relativa al credito complessivo per attività di Ricerca Industriale, Sviluppo Sperimentale e Formazione, vantato dal Distretto nei confronti del MIUR, al lordo degli anticipi ricevuti, per il progetto BIO4BIO, unico dei sei progetti finanziati dal PON Ricerca e Sviluppo - Avv. 713/Ric per il quale il MIUR non ha pubblicato verbali di valutazione sull'ammissibilità della spesa

esposta a rendiconto. Tali contributi sono stati assegnati ai soci del DT AgroBioPesca Scarl e sono stati rendicontati per S.A.L., la cui inerenza e congruità è tutt'ora soggetta ad approvazione definitiva da parte dell'Ente erogante MIUR.

Nella tabella di seguito è esposto il dettaglio dei crediti vantati verso il MIUR per il progetto BIO4BIO che, a causa delle mancate verifiche del MIUR, continuano ad essere rappresentati in misura corrispondente alle somme indicate nel D.d. 4414-2014. Le somme effettivamente dovute ai soci esecutori per effetto dei contratti siglati con gli stessi e del mancato incasso del saldo progettuale sono di seguito dettagliate come "contributi da ripartire al 31.12.2018".

| Socio | D.D. 501-2013 | D.D. 4414-2014 | | contributi incassati al 31.12.2018 | contributi trasferiti al 31.12.2018 | Contributi da ripartire al 31.12.2018 | Contributi ammessi da UniCo al 31.12.2018 | credito v/MIUR al 31.12.2018 per contributi ammessi ma non incassati |
|---------------|---------------------|---------------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---|--|
| AAT | 435.835,80 | 435.835,80 | | 217.917,90 | 217.917,90 | 0,00 | | |
| BALLATORE | 74.880,00 | 74.880,00 | | 37.440,00 | 37.440,00 | 0,00 | | |
| CIAS | 793.440,00 | 793.440,00 | | 396.720,00 | 327.374,00 | 69.346,00 | | |
| CNR | 1.345.716,00 | 1.345.716,00 | | 672.858,00 | 672.858,00 | 0,00 | | |
| CORERAS | 194.400,00 | 194.400,00 | | 97.200,00 | 97.200,00 | 0,00 | | |
| CORFILCARNI | 268.560,00 | 268.560,00 | | 134.280,00 | 134.280,00 | 0,00 | | |
| CORISVI | 1.330.829,60 | 1.774.869,60 | | 887.434,80 | 917.851,07 | -30.416,27 | | |
| UNICT | 990.846,40 | 990.846,40 | | 495.423,20 | 495.423,20 | 0,00 | | |
| UNIME | 1.161.612,00 | 1.301.612,00 | | 650.806,00 | 650.806,00 | 0,00 | | |
| UNIPA | 1.103.804,00 | 1.265.504,00 | | 632.752,00 | 632.752,00 | 0,00 | | |
| FmC Italy | 745.740,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| DT Agrobio | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 38.929,73 | -38.929,73 | | |
| TOTALE | 8.445.663,80 | 8.445.663,80 | | 4.222.831,90 | 4.222.831,90 | 0,00 | | |

| Crediti verso MIUR per finanziamento restanti progetti ex Avviso 713/Ric. | |
|--|------------------|
| Crediti per Progetto DIMESA | 535.260 |
| Crediti per Progetto INNOVAQUA | 0 |
| Crediti per Progetto PESCA TEC | 0 |
| Crediti per Progetto PROFOOD | 1.064.756 |
| Crediti per Progetto SHELF-LIFE | 0 |
| TOTA | 1.600.016 |

Commenti - La voce è relativa al credito complessivo per attività di Ricerca Industriale, Sviluppo Sperimentale e Formazione, vantato dal Distretto nei confronti del MIUR, al netto delle somme incassate sia a titolo di anticipo che di ulteriore versamento a seguito delle verifiche effettuate dall'Uni.Co. del MIUR. Tra il 2016 e il 2017 il MIUR ha pubblicato i verbali relativi ai sopraelencati 5 progetti e nel corso del 2017 ha proceduto con l'erogazione di ulteriori somme inerenti i progetti DIMESA, SHEFLIFE, INNOVAQUA e PESCA TEC.

Nella tabelle di seguito è esposto il dettaglio dei crediti vantati verso il MIUR per i 5 progetti citati:

Progetto PESCA TEC PON02_00451_3362121

| Socio | D.D. 830-2012 | D.D. 3312-2014 | D.D. 359-2016 | contributi incassati al 31.12.2018 | contributi trasferiti al 31.12.2018 | Contributi da ripartire al 31.12.2018 | Contributi ammessi da UniCo al 31.12.2018 | credito v/MIUR al 31.12.2018 per contributi ammessi ma non incassati |
|---------|---------------|----------------|---------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---|--|
| CNR | 1.308.848,00 | 1.489.016,20 | 1.489.016,20 | 1.480.065,01 | 744.508,40 | 735.556,61 | 1.480.065,01 | 0,00 |
| CORISVI | 1.210.800,00 | 628.480,80 | 578.015,10 | 412.705,08 | 290.503,57 | 122.201,51 | 412.705,08 | 0,00 |
| IZSS | 142.400,00 | 142.400,00 | 142.400,00 | 141.766,74 | 71.200,00 | 70.566,74 | 141.766,74 | 0,00 |
| UNICT | 576.000,00 | 576.000,00 | 576.000,00 | 575.827,93 | 288.000,00 | 287.827,93 | 575.827,93 | 0,00 |
| UNIME | 140.800,00 | 140.800,00 | 140.800,00 | 140.799,53 | 70.400,00 | 70.399,53 | 140.799,53 | 0,00 |

| | | | | | | | | |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| UNIPA | 500.400,00 | 862.551,00 | 913.016,70 | 871.352,43 | 431.275,50 | 440.076,93 | 871.352,43 | 0,00 |
| DT Agrobio | 0,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.672,75 | 43.736,53 | -3.064,25 | 40.672,75 | 0,00 |
| TOTALE | 3.879.248,00 | 3.879.248,00 | 3.879.248,00 | 3.663.189,00 | 1.939.624,00 | 1.723.565,00 | 3.663.189,00 | 0,00 |

**Progetto DIMESA
PON02_00451_3361785**

| Socio | D.D. 828-2012 | D.D. 3626-2014 | D.D. 235-2016 | contributi incassati al 31.12.2018 | contributi trasferiti al 31.12.2018 | Contributi da ripartire al 31.12.2018 | Contributi ammessi da UniCo al 31.12.2018 | credito v/MIUR al 31.12.2018 per contributi ammessi ma non incassati |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---|--|
| AAT | 780.000,00 | 780.000,00 | 780.000,00 | 735.520,00 | 594.833,56 | 140.686,44 | 735.520,00 | 0,00 |
| BALLATORE | 350.000,00 | 350.000,00 | 350.000,00 | 307.700,46 | 270.000,67 | 37.699,79 | 320.444,46 | 12.744,00 |
| CIAS | 403.250,00 | 360.198,33 | 360.198,33 | 273.901,40 | 142.268,10 | 131.633,30 | 304.377,69 | 30.476,29 |
| CNR | 680.000,00 | 680.000,00 | 680.000,00 | 568.278,86 | 340.000,00 | 228.278,86 | 574.645,82 | 6.366,96 |
| CORISSIA | 361.000,00 | 361.000,00 | 361.000,00 | 338.286,56 | 324.012,56 | 14.274,00 | 338.618,16 | 331,60 |
| CORISVI | 1.217.685,00 | 976.536,67 | 854.106,38 | 468.262,77 | 524.719,90 | -56.457,13 | 646.163,01 | 177.900,24 |
| INBB | 23.400,00 | 23.400,00 | 23.400,00 | 23.400,00 | 23.400,00 | 0,00 | 23.400,00 | 0,00 |
| IZSS | 284.000,00 | 284.000,00 | 253.400,00 | 211.181,39 | 126.700,00 | 84.481,39 | 253.400,00 | 42.218,61 |
| UNICT | 672.500,00 | 672.500,00 | 672.500,00 | 551.985,56 | 336.250,00 | 215.735,56 | 554.816,23 | 2.830,67 |
| UNIME | 240.000,00 | 240.000,00 | 240.000,00 | 87.823,80 | 120.000,00 | -32.176,20 | 120.048,06 | 32.224,26 |
| UNIPA | 2.127.756,00 | 2.473.956,00 | 2.626.986,29 | 2.340.713,63 | 2.340.713,63 | 0 | 2.570.881,50 | 230.167,87 |
| DT Agrobio | 0,00 | 88.000,00 | 88.000,00 | 87.558,07 | 60.679,50 | 26.878,57 | 87.558,07 | 0,00 |
| CORERAS | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 7.289.591,00 | 7.289.591,00 | 7.289.591,00 | 5.994.612,50 | 5.203.577,92 | 791.034,58 | 6.529.872,99 | 535.260,49 |

- (1) relativamente a questo progetto è stato evidenziato in negativo l'importo relativo al contributo incassato in conto CO.Ri.Sv.I. e Unime per i quali, le analisi delle controdeduzioni dei SAL, antecedenti l'erogazione del saldo evidenziavano una posizione deficitaria rispetto alle anticipazioni trasferite al Co.Ri.Sv.I. per l'attività svolta dall'impresa Laboratorio Analisi Locorotondo del Dott. Nicola Locorotondo srl e azienda agricola Angela consiglio. Le analisi delle controdeduzioni pubblicate nel mese di luglio 2017 hanno successivamente evidenziato la riduzione della revoca ad un importo inferiore all'anticipazione fornita. Tuttavia tali somme ad oggi non sono state incassate e andrebbero ripartite ad altri soci esecutori. Pertanto, a seguito della presentazione domanda riconvenzionale effettuata dal CO.Ri.Sv.I., con cui si pretende il versamento dei contributi ancorché non ammessi e non incassati da questa società, è stato richiesto al CoRisVi in via riconvenzionale la restituzione di € 56.457,13

Progetto INNOVAQUA PON02_00451_3362185

| Socio | D.D. 826-2012 | D.D. 4415-2014 | | contributi incassati al 31.12.2018 | contributi trasferiti al 31.12.2018 | Contributi da ripartire al 31.12.2018 | Contributi ammessi da UniCo al 31.12.2018 | credito v/MIUR al 31.12.2018 per contributi ammessi ma non incassati |
|---------------|---------------------|---------------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---|--|
| CNR | 671.600,00 | 671.600,00 | | 498.554,89 | 335.800,00 | 162.754,89 | 498.554,89 | 0,00 |
| CORISVI | 1.221.200,00 | 1.435.400,00 | | 156.200,83 | 717.700,00 | -561.499,17(2) | 156.200,83 | 0,00 |
| IZSS | 65.600,00 | 65.600,00 | | 64.083,24 | 32.800,00 | 31.283,24 | 64.083,24 | 0,00 |
| UNIME | 2.028.800,00 | 2.028.800,00 | | 1.682.456,68 | 1.014.400,00 | 668.056,68 | 1.682.456,68 | 0,00 |
| UNIPA | 569.600,00 | 569.600,00 | | 521.314,91 | 284.800,00 | 236.514,91 | 521.314,91 | 0,00 |
| PSTS | 214.200,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 4.771.000,00 | 4.771.000,00 | | 2.922.610,55 | 2.385.500,00 | 537.110,55 | 2.922.610,55 | 0,00 |

- (2) relativamente a questo progetto è stato evidenziato in negativo l'importo relativo al contributo incassato in conto CO.Ri.Sv.I. per il quale, l'analisi delle controdeduzioni dei SAL hanno evidenziato una posizione deficitaria rispetto alle anticipazioni trasferite al Co.Ri.Sv.I. per l'attività svolta dall'impresa Acqua Azzurra SpA. Tali somme ad oggi non sono state incassate e andrebbero ripartite ad altri soci esecutori. Pertanto, a seguito della presentazione domanda riconvenzionale effettuata dal CO.Ri.Sv.I., con cui si pretende il versamento dei contributi ancorché non ammessi e non incassati da questa società, è stato richiesto al CoRisVi in via riconvenzionale la restituzione di € 561.449,17.

Progetto PROFOOD
PON02_00451_3133441

| Socio | D.D. 826-2012 | D.D. 3624-2014 | D.D. 2272-2015 | contributi incassati al 31.12.2018 | contributi trasferiti al 31.12.2018 | Contributi da ripartire al 31.12.2018 | Contributi ammessi da UniCo al 31.12.2018 | credito v/MIUR al 31.12.2018 per contributi ammessi ma non incassati |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---|--|
| INBB | 228.785,60 | 228.785,60 | 430.279,46 | 215.139,73 | 114.392,80 | 100.746,93 | 355.550,83 | 241.158,03 |
| IZSS | 72.292,00 | 72.292,00 | 72.292,00 | 36.146,00 | 36.146,00 | 0,00 | 72.292,00 | 36.146,00 |
| SECPROFOOD | 1.887.051,60 | 1.887.051,60 | 1.434.999,35 | 717.499,68 | 943.525,80 | -226.026,12 | 1.056.954,30 | 113.428,49 |
| UNICT | 450.214,40 | 450.214,40 | 450.214,40 | 225.107,20 | 225.107,20 | 0,00 | 395.642,78 | 170.535,58 |
| UNIPA | 740.288,00 | 740.288,00 | 990.846,39 | 495.423,20 | 370.144,00 | 125.279,20 | 873.631,79 | 503.487,79 |
| TOTALE | 3.378.631,60 | 3.378.631,60 | 3.378.631,60 | 1.689.315,80 | 1.689.315,80 | 0,00 | 2.754.071,70 | 1.064.755,90 |

(1) relativamente a questo progetto è stato evidenziato in negativo l'importo relativo al contributo incassato da SEC.PRO.FOOD. a titolo di anticipazione. Tale valore contabile, non è riferito ad una revoca effettuata dal MIUR ma dalla diversa imputazione dell'anticipazione ricollegabile alla rimodulazione D.D. 2272-2015. Analogamente a quanto rappresentato nel progetto DIMESA, per il socio in questione, i verbali di Uni.Co. evidenziano l'ammissione di ulteriori contributi, rispetto a quelli trasferiti a titolo di anticipazione. Tuttavia le somme effettivamente dovute ai soci esecutori a fine esercizio, per effetto dei contratti siglati con gli stessi e del mancato incasso del saldo progettuale sono di seguito dettagliate come "contributi da ripartire al 31.12.2018"

Progetto SHEFLIFE
PON02_00451_3361909

| Socio | D.D. 827-2012 | D.D. 3625-2014 | D.D. 281-2016 | contributi incassati al 31.12.2018 | contributi trasferiti al 31.12.2018 | Contributi da ripartire al 31.12.2018 | Contributi ammessi da UniCo al 31.12.2018 | credito v/MIUR al 31.12.2018 per contributi ammessi ma non incassati |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---|--|
| AAT | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 | 445.127,15 | 355.545,47 | 89.581,68 | 445.127,15 | 0,00 |
| CIAS | 1.411.686,00 | 1.314.374,00 | 1.314.374,00 | 1.140.885,59 | 740.362,01 | 400.523,58 | 1.140.885,59 | 0,00 |
| CNR | 1.277.297,00 | 1.353.839,00 | 1.443.882,42 | 1.413.967,77 | 1.099.403,32 | 314.564,45 | 1.413.967,77 | 0,00 |
| PSTS | 216.000,00 | 216.000,00 | 125.956,58 | 124.915,84 | 124.915,84 | 0,00 | 124.915,84 | 0,00 |
| IZSS | 144.000,80 | 144.000,80 | 144.000,80 | 141.594,16 | 72.000,40 | 69.593,76 | 141.594,16 | 0,00 |
| UNICT | 957.519,00 | 957.519,00 | 957.519,00 | 844.625,46 | 478.759,50 | 365.865,96 | 844.625,46 | 0,00 |
| UNIPA | 603.730,00 | 616.500,00 | 616.500,00 | 616.500,00 | 616.500,00 | 0,00 | 616.500,00 | 0,00 |
| DT Agrobio | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 34.153,29 | 42.153,29 | 8.000,00 | 0,00 |
| TOTALE | 5.060.232,80 | 5.060.232,80 | 5.060.232,80 | 4.735.615,97 | 3.453.333,25 | 1.240.129,43 | 4.735.615,97 | 0,00 |

| Crediti verso partner per anticipo agevolazione rif. progetto ex Avviso 713/Ric. BIO4BIO | |
|---|------------------|
| Crediti verso Consorzio di Ricerca Filiera Carni | 134.280 |
| Crediti verso CoRiSvl | 917.851 |
| Crediti verso AAT S.p.A. | 217.918 |
| Crediti verso Università degli Studi di Messina | 650.806 |
| Crediti verso Consiglio Nazionale delle Ricerche CNR | 672.858 |
| Crediti verso Università degli Studi di Palermo | 632.752 |
| Crediti verso Consorzio G. Ballatore | 37.440 |
| Crediti verso Consorzio Inova Agro Sicilia | 327.374 |
| Crediti verso CORERAS | 97.200 |
| Crediti verso Università degli Studi di Catania | 495.423 |
| TOTA | 4.183.902 |

Commenti - La voce è relativa al credito complessivo per trasferimento a titolo di anticipo ai singoli soci di somme finanziarie per l'espletamento del progetto PON02_00451_3362376 BIO4BIO finanziato a valere dell'Avviso 713/Ric. 2010 del MIUR. I suddetti trasferimenti saranno considerati trasferimenti definitivi all'atto e in funzione della certificazione della spesa da parte del MIUR.

| Crediti verso partner per anticipo agevolazione restanti progetti ex Avviso 713/Ric. | |
|---|----------------|
| Crediti verso CoRiSvI - INNOVAQUA | 561.499 |
| TOTA | 561.499 |

Commenti - La voce è relativa al credito complessivo per trasferimento a titolo di anticipo al socio Co.Ri.Sv.I. di somme finanziarie per l'espletamento del progetto INNOVAQUA finanziato a valere dell'Avviso 713/Ric. 2010 del MIUR. A fronte di € 717.700,00 trasferiti a titolo di anticipazione, i controlli MIUR hanno evidenziato l'ammissibilità di un contributo pari a € 156.200,83. Nelle more di un eventuale riesame della posizione da parte del MIUR, tale somma rappresenta l'importo che il socio Co.Ri.Sv.I. deve restituire alla società consortile per consentire il corretto ribaltamento dei contributi ammessi.

| Crediti verso soci per contributi straordinari rif. progetti ex Avviso 713/Ric. | |
|--|----------------|
| Ist Naz Biostr e Bios INBB | 15.081 |
| Ist Zoop Sper Sicilia IZSS | 16.943 |
| Cons Sec and Prom Food | 24.574 |
| Università di Palermo UNIPA | 185.913 |
| Università di messina UNIME | 92.780 |
| Agro Adv Techn AAT | 27.082 |
| Con Naz Ric CNR | 120.090 |
| Cons.Ric.Sv.Sist.Inn.Agro CORISSIA | 9.025 |
| Cons Ric Ballatore | 5.859 |
| Cons Innov Agr Sic CIAS | 79.778 |
| Cons Ric Svil CORISVI | 114.389 |
| Parc.Sc.e Tecn.Sic.PSTS | 0 |
| Cons Ric Fil Carni CORFILCARNI | 6.714 |
| Cons Reg Ric App Sper CORERAS | 9.720 |
| TOTALE | 707.867 |

Commenti: sono analiticamente elencati e si riferiscono al totale dei contributi (al netto dell'IVA eventualmente dovuta) determinati in quota parte e dovuti in percentuale alla partecipazione ai singoli progetti per fare fronte alle spese di gestione e non ancora incassati.

Ai sensi dell'Art. 3.2, lett. V del contratto che regola i rapporti tra questa società consortile ed i consorziati impegnati nelle attività di Ricerca e di Formazione previsti nei progetti ex Avv. 713/Ric, questi ultimi si sono obbligati a corrispondere alla società consortile AGROBIOPESCA un contributo straordinario, pari al 5% (cinquepercento/00) delle agevolazioni assegnate come da D.D. MIUR di concessione e ss. mm. e ii.,

A seguito di istanza di interpello, l'Amministrazione finanziaria ha riferito il proprio parere rinvenendo che i suddetti contributi trovano titolo in un rapporto sinallagmatico instaurato, in base all'accordo negoziale, tra questa società consortile e i soci attuatori, trattandosi quindi di prestazioni di servizi soggette ad IVA ex art. 3 del D.P.R. 633/72.

Per quanto sopra, in fase di emissione della fattura la società si riserverà di applicare l'imposta sul valore aggiunto.

| Crediti verso soci per contributi ex art. 7 Statuto e 12 patti parasociali - esercizio 2016 | |
|--|----------------|
| Università degli Studi di Catania | 0 |
| Università degli Studi di Palermo | 0 |
| Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia | 0 |
| CORFILCARNI | 1.000 |
| CORFILAC | 1.000 |
| CORIBIA | 1.000 |
| CORISSIA | 1.000 |
| CORERAS | 1.000 |
| Consorzio Ballatore | 0 |
| Consorzio Security and Promotion Food Innovazione | 31.595 |
| Consorzio Ricerca, Sviluppo, Innovazione - CORISVI | 31.595 |
| Consorzio Innova Agro Sicilia | 31.594 |
| Consorzio Multiservizi Siracusa Soc. Coop. | 0 |
| DAIS SPA | 3.963 |
| Manfredi Barbera & Figli SPA | 3.963 |
| ECOFRUIT SOCIETA' COOPERATIVA | 3.963 |
| A.A.T. S.p.A. | 0 |
| TOTALE | 111.673 |

Commenti: In data 2 febbraio 2017 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di richiedere il contributo di funzionamento relativo all'esercizio 2016, determinando provvisoriamente un importo pari a € 157.033,49 salvo conguaglio a seguito di approvazione del bilancio consuntivo al 31.12.2016. In data 25 luglio 2017 il presente Consiglio ratificava la richiesta del contributo che a seguito dell'approvazione del bilancio 2016 è stato rideterminato in € 189.221.

Nel corso del 2018 sono state incassati contributi da parte di alcuni soci e si è rilevata la perdita su crediti vantati nei confronti del socio Consorzio Multiservizi Siracusa per un importo pari a € 26.668,00

| Crediti verso soci per contributi ex art. 7 Statuto e 12 patti parasociali - esercizio 2017 | |
|--|--------|
| Università degli Studi di Catania | 0 |
| Università degli Studi di Palermo | 0 |
| Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia | 0 |
| CORFILCARNI | 1.000 |
| CORFILAC | 1.000 |
| CORIBIA | 1.000 |
| CORISSIA | 1.000 |
| CORERAS | 1.000 |
| Consorzio Ballatore | 0 |
| Consorzio Security and Promotion Food Innovazione | 24.325 |
| Consorzio Ricerca, Sviluppo, Innovazione - CORISVI | 24.325 |
| Consorzio Innova Agro Sicilia | 24.324 |
| DAIS SPA | 3.051 |
| Manfredi Barbera & Figli SPA | 3.051 |
| ECOFRUIT SOCIETA' COOPERATIVA | 3.051 |
| A.A.T. S.p.A. | 0 |

Commenti: In data 2 febbraio 2017 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di richiedere il contributo di funzionamento relativo all'esercizio 2017, determinando provvisoriamente un importo pari a € 163.331,89 salvo conguaglio a seguito di approvazione del bilancio consuntivo al 31.12.2017. In data 25 luglio 2017 il presente Consiglio ratificava il budget precedentemente approvato per l'esercizio 2017.

In sede di redazione del presente bilancio si è proceduto a rideterminare il suddetto contributo di funzionamento nell'importo di € 155.115.

Nel corso del 2018 sono state incassati contributi da parte di alcuni soci e si è rilevata la perdita su crediti vantati nei confronti del socio Consorzio Multiservizi Siracusa per un importo pari a € 20.531,00.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante |
|-----------------|---|---|---|--|--|
| Italia | 146.938 | | | | |
| Totale | 146.938 | | | | |

| Area geografica | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|---|---|--|
| Italia | 110.098 | | 15.925.976 | 16.183.012 |
| Totale | 110.098 | | 15.925.976 | 16.183.012 |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 3.928.404 | 5.956.210 | (2.027.806) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 5.956.207 | (2.027.806) | 3.928.401 |
| Assegni | | | |
| Denaro e altri valori in cassa | 3 | | 3 |
| Totale disponibilità liquide | 5.956.210 | (2.027.806) | 3.928.404 |

Alla data del 31.12.2018:

- il conto corrente n. 03570272993 acceso presso Banca Nuova S.p.a presenta un saldo attivo pari a € 93.970,64;
- il conto corrente n. 000300695896 acceso presso Unicredit S.p.a. presenta un saldo attivo pari a € 3.834.430,12.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 600.948 | 600.947 | 1 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 600.000 | | | | | | | 600.000 |
| Riserva da soprapprezzi o delle azioni | | | | | | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | | | | | | |
| Riserva legale | 44 | | | | | | | 44 |
| Riserve statutarie | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | (1) | | 1 | | | | | |
| Totale altre riserve | (1) | | 1 | | | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 904 | | | | | | | 904 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | | | | | | | |
| Perdita ripianata nell'esercizio | | | | | | | | |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | | | | | | | |
| Totale patrimonio netto | 600.947 | | 1 | | | | | 600.948 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 600.000 | | B | | | |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | | | A,B,C,D | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | A,B | | | |
| Riserva legale | 44 | | A,B | | | |
| Riserve statutarie | | | A,B,C,D | | | |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva azioni o quote della società controllante | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | | | A,B,C,D | | | |
| Versamenti in | | | A,B,C,D | | | |

| | | | | | | |
|--|---------|--|---------|--|--|--|
| conto aumento di capitale | | | | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | | A,B,C,D | | | |
| Versamenti in conto capitale | | | A,B,C,D | | | |
| Versamenti a copertura perdite | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva avanzo di fusione | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | | | A,B,C,D | | | |
| Riserva da conguaglio utili in corso | | | A,B,C,D | | | |
| Varie altre riserve | | | | | | |
| Totale altre riserve | | | | | | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | | | A,B,C,D | | | |
| Utili portati a nuovo | 904 | | A,B,C,D | | | |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | | A,B,C,D | | | |
| Totale | 600.948 | | | | | |
| Quota non distribuibile | | | | | | |
| Residua quota distribuibile | | | | | | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni |
|---------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|--|
| | | | A,B,C,D | | | |
| | | | A,B,C,D | | | |
| | | | A,B,C,D | | | |
| | | | A,B,C,D | | | |
| | | | A,B,C,D | | | |
| | | | A,B,C,D | | | |
| | | | A,B,C,D | | | |
| | | | A,B,C,D | | | |
| | | | A,B,C,D | | | |
| | | | A,B,C,D | | | |
| | | | A,B,C,D | | | |
| Totale | | | A,B,C,D | | | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|---------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 600.000 | 44 | 903 | | 600.947 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | | | |
| decrementi | | | | | |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 600.000 | 44 | 903 | | 600.947 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | | | 1 | | 1 |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | | | |
| decrementi | | | | | |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 600.000 | 44 | 904 | | 600.948 |

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 103.706 | 103.706 | |

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | 103.706 | 103.706 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamenti o nell'esercizio | | | | | |
| Utilizzo nell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| Totale variazioni | | | | | |
| Valore di fine esercizio | | | | 103.706 | 103.706 |

Il valore di inizio esercizio è composto dal costo, comprensivo degli oneri previdenziali a carico del Consorzio, per il compenso variabile previsto dalla delibera dell'Assemblea dei Soci del 20-01-2010 per la carica di Presidente del CdA e l'Amministratore Delegato pari all'1% del contributo a fondo perduto sui progetti, parametrato agli importi indicati nei decreti di ammissione agli interventi agevolativi ex Avv. 713/Ric. Tale fondo ricomprende inoltre le somme accantonate nel bilancio chiuso al 31.12.2016, per compenso fisso Presidente-A.D. e gettoni di presenza dei consiglieri per il periodo gennaio-marzo 2016.

Nel mese di Maggio 2017 il Tribunale di Palermo ha disposto la provvisoria esecutività del decreto ingiuntivo n. 5232/16 emesso su istanza del passato Amministratore Delegato Dott. Giuseppe Sanfilippo, per il pagamento del compenso variabile calcolato in base agli importi indicati nei decreti di ammissione agli interventi agevolativi ex Avv. 713/Ric e del compenso fisso riferito ai tre mesi di attività del 2016.

A seguito del pignoramento e dell'assegnazione delle somme in favore del procedente, si è proceduto a stornare il fondo per un importo pari all'importo accantonato ed evidenziare a sopravvenienza passiva le somme pignorate a titolo di interessi e spese.

Il giudizio di opposizione al decreto ingiuntivo, tutt'ora in corso, prevede la prossima udienza nel mese di maggio p.v.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.633 | 2.787 | 1.846 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 2.787 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 1.846 |
| Utilizzo nell'esercizio | |
| Altre variazioni | |
| Totale variazioni | 1.846 |
| Valore di fine esercizio | 4.633 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 18.956.980 | 21.031.124 | (2.074.144) |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso fornitori | 48.342 | (12.400) | 35.942 | 35.942 | | |
| Debiti tributari | 2.742 | 1.863 | 4.605 | 4.605 | | |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.724 | 435 | 2.159 | 2.159 | | |
| Altri debiti | 20.978.316 | (2.064.042) | 18.914.274 | 18.914.274 | | |
| Totale debiti | 21.031.124 | (2.074.144) | 18.956.980 | 18.956.980 | | |

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------|--------|
| Anticipi contributi soci | 767 | 0 | 0 | 767 |

| | | | | |
|---|-------------------|----------|----------|-------------------|
| Debiti verso fornitori | 1.035 | 0 | 0 | 1.035 |
| Fornitori c/fatture da ricevere | 34.907 | 0 | 0 | 34.907 |
| Collegio sindacale | 62.015 | 0 | 0 | 62.015 |
| Debito v/ MIUR anticipazione progetto BIO4BIO | 4.222.832 | 0 | 0 | 4.222.832 |
| Debiti verso soci esecutori per progetto BIO4BIO ex Avviso 713/Ric. | 8.445.664 | 0 | 0 | 8.445.664 |
| Debiti verso soci esecutori per progetti ex Avviso 713/Ric. | 6.012.031 | 0 | 0 | 6.012.031 |
| Debiti verso i dipendenti | 1.724 | 0 | 0 | 1.724 |
| Debiti verso enti previdenziali | 2.159 | 0 | 0 | 2.159 |
| Debiti verso Erario | 2.026 | 0 | 0 | 2.026 |
| Altri debiti erariali | 2.579 | 0 | 0 | 2.579 |
| Debiti diversi | 95.820 | 0 | 0 | 95.820 |
| Debiti per Fidejussioni | 73.421 | 0 | 0 | 73.421 |
| Totale | 18.956.980 | 0 | 0 | 18.956.980 |

| Debiti verso soci esecutori per progetto BIO4BIO ex Avv. 713/Ric. | |
|--|------------------|
| Debiti verso CoRiSVI rif. progetto BIO4BIO | 1.774.870 |
| Debiti verso UNIPA rif. progetto BIO4BIO | 1.265.504 |
| Debiti verso UNIME rif. progetto BIO4BIO | 1.301.612 |
| Debiti verso CorFilCarni rif. progetto BIO4BIO | 268.560 |
| Debiti verso UNICT rif. progetto BIO4BIO | 990.846 |
| Debiti verso CNR rif. progetto BIO4BIO | 1.345.716 |
| Debiti verso Consorzio Innova Agro Sicilia rif. progetto BIO4BIO | 793.440 |
| Debiti verso Consorzio Ballatore rif. progetto BIO4BIO | 74.880 |
| Debiti verso AAT S.p.A. rif. progetto BIO4BIO | 435.836 |
| Debiti verso CORERAS rif. progetto BIOBIO | 194.400 |
| TOTALE | 8.445.664 |

Comento: La voce "Debiti verso soci esecutori per progetto BIO4BIO ex Avv. 713/Ric.." si riferisce agli importi rappresentanti le agevolazioni correlate alle schede costo allegate al Decreto di ammissione all'intervento agevolativo MIUR di cui al D.D. 4414-2014. Il contributo effettivamente spettante a ciascun socio sarà direttamente correlato alle somme effettivamente ammesse ad agevolazione secondo le previsioni dei Disciplinari di concessione delle agevolazione. A causa delle mancate verifiche da parte del MIUR, le somme dovute al 31.12.2018 ai soci esecutori per effetto dei contratti siglati con gli stessi e del mancato incasso del saldo progettuale sono di seguito dettagliate come "contributi da ripartire al 31.12.2018".

| Socio | D.D. 501-2013 | D.D. 4414-2014 | | contributi incassati al 31.12.2018 | contributi trasferiti al 31.12.2018 | Contributi da ripartire al 31.12.2018 | Contributi ammessi da UniCo al 31.12.2018 | credito v/MIUR al 31.12.2018 per contributi ammessi ma non incassati |
|---------------|---------------------|---------------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|--|---|--|
| AAT | 435.835,80 | 435.835,80 | | 217.917,90 | 217.917,90 | 0,00 | | |
| BALLATORE | 74.880,00 | 74.880,00 | | 37.440,00 | 37.440,00 | 0,00 | | |
| CIAS | 793.440,00 | 793.440,00 | | 396.720,00 | 327.374,00 | 69.346,00 | | |
| CNR | 1.345.716,00 | 1.345.716,00 | | 672.858,00 | 672.858,00 | 0,00 | | |
| CORERAS | 194.400,00 | 194.400,00 | | 97.200,00 | 97.200,00 | 0,00 | | |
| CORFILCARNI | 268.560,00 | 268.560,00 | | 134.280,00 | 134.280,00 | 0,00 | | |
| CORISVI | 1.330.829,60 | 1.774.869,60 | | 887.434,80 | 917.851,07 | -30.416,27 | | |
| UNICT | 990.846,40 | 990.846,40 | | 495.423,20 | 495.423,20 | 0,00 | | |
| UNIME | 1.161.612,00 | 1.301.612,00 | | 650.806,00 | 650.806,00 | 0,00 | | |
| UNIPA | 1.103.804,00 | 1.265.504,00 | | 632.752,00 | 632.752,00 | 0,00 | | |
| FmC Italy | 745.740,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| DT Agrobio | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 38.929,73 | -38.929,73 | | |
| TOTALE | 8.445.663,80 | 8.445.663,80 | | 4.222.831,90 | 4.222.831,90 | 0,00 | | |

| Debiti verso soci esecutori per restanti progetti ex Avv. 713/Ric. | |
|---|------------------|
| Debiti verso AAT rif. progetto DIMESA | 140.686 |
| Debiti verso AAT rif. progetto SHEFLIFE | 89.582 |
| Debiti verso BALLATORE rif. progetto DIMESA | 50.444 |
| Debiti verso CIAS rif. progetto DIMESA | 162.110 |
| Debiti verso CIAS rif. progetto SHEFLIFE | 400.524 |
| Debiti verso CNR rif. progetto DIMESA | 234.646 |
| Debiti verso CNR rif. progetto INNOVAQUA | 162.755 |
| Debiti verso CNR rif. progetto PESCA TEC | 318.050 |
| Debiti verso CNR rif. progetto SHEFLIFE | 314.564 |
| Debiti verso CORISSIA rif. progetto DIMESA | 14.606 |
| Debiti verso CORISVI rif. progetto DIMESA | 121.443 |
| Debiti verso CORISVI rif. progetto PESCA TEC | 122.202 |
| Debiti verso INBB rif. progetto PROFOOD | 241.158 |
| Debiti verso IZSS rif. progetto DIMESA | 126.700 |
| Debiti verso IZSS rif. progetto INNOVAQUA | 31.283 |
| Debiti verso IZSS rif. progetto PESCA TEC | 70.567 |
| Debiti verso IZSS rif. progetto PROFOOD | 36.146 |
| Debiti verso IZSS rif. progetto SHEFLIFE | 69.594 |
| Debiti verso SECPROFOOD rif. progetto PROFOOD | 113.428 |
| Debiti verso UNICT rif. progetto DIMESA | 218.566 |
| Debiti verso UNICT rif. progetto PESCA TEC | 287.828 |
| Debiti verso UNICT rif. progetto PROFOOD | 170.536 |
| Debiti verso UNICT rif. progetto SHEFLIFE | 365.866 |
| Debiti verso UNIME rif. progetto DIMESA | 48 |
| Debiti verso UNIME rif. progetto INNOVAQUA | 668.057 |
| Debiti verso UNIME rif. progetto PESCA TEC | 70.400 |
| Debiti verso UNIPA rif. progetto DIMESA | 230.164 |
| Debiti verso UNIPA rif. progetto INNOVAQUA | 236.515 |
| Debiti verso UNIPA rif. progetto PESCA TEC | 440.077 |
| Debiti verso UNIPA rif. progetto PROFOOD | 503.488 |
| TOTALE | 6.012.031 |

Commento: La voce "Debiti verso soci esecutori per restanti progetti ex Avv. 713/Ric.." si riferisce al debito complessivo di questa società consortile nei confronti dei suoi consorziati, al netto dei trasferimenti già effettuati in conto anticipo, per attività di Ricerca Industriale, Sviluppo Sperimentale e Formazione per la realizzazione dei progetti finanziati a valere sul PON Ricerca e Sviluppo 2007- 2013 - Avv. 713/Ric, ad eccezione del BIO4BIO. Tali importi rappresentano le somme che saranno corrisposte in funzione delle anticipazioni già erogate e gli stralci effettuati dall'AdG MIUR. Come precisato, non tutte le sopramenzionate somme sono state ancora incassate e pertanto le somme dovute ai soci esecutori per effetto dei contratti siglati con gli stessi e del mancato incasso del saldo progettuale sono dettagliati come "contributi da ripartire al 31.12.2018" delle tabelle di cui alla voce Crediti verso MIUR per finanziamento progetti.

I saldi riferiti ai soci consorzi di imprese si intendono netti, non ritenendo rilevanti le posizioni delle singole imprese coinvolte.

| Debiti per Fidejussioni. | |
|---------------------------------|---------------|
| TOTALE | 73.421 |

Commento: La voce afferisce alle somme ingiunte dalla società assicurativa Atradius e relative al secondo e terzo rinnovo semestrale delle polizze fideiussorie PT0606785 e PT 0606790 contratte per ottenere le anticipazioni dei contributi sui progetti oltre spese legali ed interessi indicate in decreto, al netto delle somme corrisposte alla compagnia assicurativa direttamente dai soggetti coobbligati.

| Debiti verso il MIUR per anticipi ricevuti rif. progetti ex Avv. 713 RIC. | |
|--|------------------|
| Debito per anticipo agevolazione rif. progetto BIO4BIO | 4.222.832 |
| TOTALE | 4.222.832 |

Commenti: La voce "Debiti verso il MIUR per anticipi ricevuti rif. progetti ex Avv. 713 Ric." si riferisce all'anticipo erogato dal MIUR per l'esecuzione del progetto BIO4BIO PON R&C 2007-2013 - Avviso 713/Ric. e, al 31.12.2018, non ancora correlato a dei verbali di verifica di esito positivo da parte del MIUR.

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | Obbligazioni | Obbligazioni convertibili | Debiti verso soci per finanziamenti | Debiti verso banche | Debiti verso altri finanziatori | Acconti | Debiti verso fornitori | Debiti rappresentati da titoli di credito |
|-----------------|--------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------|------------------------|---|
| Italia | | | | | | | 35.942 | |
| Totale | | | | | | | 35.942 | |

| Area geografica | Debiti verso imprese controllate | Debiti verso imprese collegate | Debiti verso imprese controllanti | Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Debiti |
|-----------------|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---|------------------|--|-------------------|-------------------|
| Italia | | | | | 4.605 | 2.159 | 18.914.274 | 18.956.980 |
| Totale | | | | | 4.605 | 2.159 | 18.914.274 | 18.956.980 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|-------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Obbligazioni | | | | | | |
| Obbligazioni convertibili | | | | | | |
| Debiti verso soci per finanziamenti | | | | | | |
| Debiti verso banche | | | | | | |
| Debiti verso altri finanziatori | | | | | | |
| Acconti | | | | | | |
| Debiti verso fornitori | | | | | 35.942 | 35.942 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | | | | | | |
| Debiti verso imprese controllate | | | | | | |
| Debiti verso imprese collegate | | | | | | |
| Debiti verso controllanti | | | | | | |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | | | |
| Debiti tributari | | | | | 4.605 | 4.605 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | | | 2.159 | 2.159 |
| Altri debiti | | | | | 18.914.274 | 18.914.274 |
| Totale debiti | | | | | 18.956.980 | 18.956.980 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 545.180 | 545.180 | |

| Descrizione | Saldo al 31.12.2017 | Variazioni | Saldo al 31.12.2018 |
|--|---------------------|------------|---------------------|
| Risconto passivo Contributi straordinari rif. Avviso 713 /Ric. | 545.180 | 0 | 545.180 |

TOTALE **545.180** **0** **545.180**

Commenti - Il conto " Risconto passivo Contributi straordinari rif. Avviso 713/Ric." si riferisce allo storno del contributo straordinario commisurato al 5% del finanziamento pubblico assegnato corrisposto da ciascun consorziato impegnato nei progetti ex Avv. 713/RIC., giusta art. 3.2, lett. v. del contratto siglato con il Distretto. La variazione nel periodo si riferisce all'utilizzo del contributo straordinario per la copertura di costi analiticamente imputabili ai progetti MIUR ex Avv. 713/Ric. 2010.

L'Assemblea dei Soci del Distretto del 30 maggio 2013, all'unanimità, ha deliberato: "di ricomprendere nel versamento del contributo del 5% dell'agevolazione relativa ai progetti finanziati a valere sul PON R&C 2007-2013 - Avviso 713/Ric., il contributo per spese di funzionamento ex art. 7 dello Statuto e art. 12 dei Patti Parasociali relativo agli anni 2011 e 2012 ed ha dato indirizzo al Consiglio di Amministrazione di rendere, se possibile, il Distretto autosostenibile almeno per i tre anni successivi". Pertanto, il Distretto ha provveduto a stornare dall'importo della somma riscontata i crediti in conto funzionamento ex art. 7 dello Statuto ed art. 12 dei Patti Parasociali, relativi agli esercizi 2011 e 2012 e le spese di funzionamento 2013, 2014 e 2015. Nell'esercizio 2017, il contributo straordinario è stato imputato a conto economico con riferimento esclusivo alla copertura dei costi analiticamente imputabili ai progetti ex Avv. 713/Ric., pari a € 26.986.

| | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | 545.180 | 545.180 |
| Variazione nell'esercizio | | | |
| Valore di fine esercizio | | 545.180 | 545.180 |

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 217.618 | 265.527 | (47.909) |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|-------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Altri ricavi e proventi | 217.618 | 265.527 | (47.909) |
| Totale | 217.618 | 265.527 | (47.909) |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 199.231 | 260.859 | (61.628) |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | | 17 | (17) |
| Servizi | 92.004 | 194.077 | (102.073) |
| Salari e stipendi | 25.550 | 26.405 | (855) |
| Oneri sociali | 6.200 | 4.867 | 1.333 |
| Trattamento di fine rapporto | 1.858 | 1.810 | 48 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.286 | 2.199 | (913) |
| Oneri diversi di gestione | 72.333 | 31.484 | 40.849 |
| Totale | 199.231 | 260.859 | (61.628) |

Commenti - La voce "oneri diversi di gestione" è formata soprattutto dalla perdita maturata su crediti vantati nei confronti del Consorzio Multiservizi Siracusa per € 70.623 a titolo di contributo di funzionamento e per i quali lo studio legale incaricato, dopo i diversi tentativi di recupero forzoso, a ritenuto non conducente proseguire le azioni esecutive.

Di seguito il dettaglio delle voci relative ai costi di gestione evidenziate nell'esercizio ed a seguire il costo relativo al rinnovo delle fidejussioni.

| 1) Costi di Gestione | |
|------------------------------------|----------------|
| RETRIBUZIONI | 25.550 |
| CONTRIBUTI SOCIALI | 6.200 |
| INDENNITA' FINE RAPPORTO | 1.858 |
| SERVIZI RESI DA TERZI | 658 |
| SPESE DI PULIZIA | 1.560 |
| CONSULENZA CONTABILE E FISCALE | 6.240 |
| CONSULENZE LEGALI | 15.171 |
| COMPENSI NOTARILI | 590 |
| CONSULENZE DEL LAVORO | 668 |
| COMPENSI COLLEGIO SINDACALE | 24.532 |
| RIMBORSI SPESE | 216 |
| COMPENSO CONSIGLIERI CDA | 25.288 |
| COMPENSO PRESIDENTE CDA | 11.600 |
| SPESE BANCARIE | 325 |
| ASSICURAZIONI | 5.110 |
| ARROTONDAMENTI PASSIVI | 1 |
| SPESE VARIE DOCUMENTATE | 201 |
| QUOTE ASSOCIATIVE | 500 |
| SANZIONI PECUNIARIE | 102 |
| DIRITTI CAMERALI | 120 |
| TASSA LIBRI SOCIALI | 516 |
| IMPOSTA BOLLO | 269 |
| PERDITE SU CREDITI | 70.623 |
| AMM. IMPIANTI DI RETE ED ELETTRICI | 82 |
| AMM. MOBILI E ARREDI | 763 |
| AMM. PERSONAL COMPUTERS | 442 |
| INTERESSI PASSIVI BANCARI | 54 |
| INTERESSI PASSIVI PER RAVVEDIMENTO | 1 |
| IRES | 14.195 |
| IRAP | 4.223 |
| TOTALE | 217.657 |

| 4) Componenti positivi | |
|-------------------------------|--------------|
| Sopravvenienza | 5.163 |
| interessi attivi su c/c | 27 |
| Arrotondamenti attivi | 1 |
| Totale | 5.191 |

TOTALE SPESE FUNZIONAMENTO (1-2-3-4) 212.466

Commenti: Le spese di funzionamento per l'anno 2018 ammontano ad euro 212.466, pari al valore delle spese complessive al netto dei costi imputabili con riferimento ai progetti MIUR e dei componenti positivi di bilancio. L'importo di € 212.466, come previsto da Statuto (art. 7) e Patti Parasociali (art.12) è ripartito tra i soci a copertura delle spese di funzionamento ordinario.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 31 | (2.923) | 2.954 |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|--------------------------------------|------------|----------------|--------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 47 | 94 | (47) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (16) | (3.017) | 3.001 |
| Totale | 31 | (2.923) | 2.954 |

Composizione dei proventi da partecipazione

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | |
| Debiti verso banche | 15 |
| Altri | 1 |
| Totale | 16 |

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 18.418 | 1.745 | 16.673 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Imposte correnti: | 18.418 | 1.745 | 16.673 |
| IRES | 14.195 | | 14.195 |
| IRAP | 4.223 | 1.745 | 2.478 |
| Totale | 18.418 | 1.745 | 16.673 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | | | |
| Quadri | | | |
| Impiegati | 1 | 1 | |
| Operai | | | |
| Altri | | | |
| Totale | 1 | 1 | |

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

| | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi | 36.888 | 24.532 |
| Anticipazioni | | |
| Crediti | | |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | | |

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società, ha posto in essere operazioni con parti correlate, relativamente ai seguenti progetti di ricerca industriale, sviluppo sperimentale e formazione relative ai progetti denominati BIO4BIO; DIMESA; INNOVAQUA; PESCATTEC; PROFOOD; SHELF- LIFE di cui all'Avv. 713/ric.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Stefano Colazza