

## 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2017

**FIMEI SPA**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: MILANO MI VIA REMBRANDT 22

Codice fiscale: 01001630159

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

### Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE .....	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA .....	7
Capitolo 3 - BILANCIO .....	29
Capitolo 4 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	30
Capitolo 5 - RELAZIONE GESTIONE .....	35
Capitolo 6 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE .....	45
Capitolo 7 - RELAZIONE SINDACI .....	53
Capitolo 8 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA .....	59

FIMEI S.p.A

bil  
ES

Stato Patrimoniale al 31 Dicembre 2017 e 2016

	ATTIVO		valori in Euro	
	31/12/2017		31/12/2016	
<b>A) Crediti verso Soci per versamenti dovuti</b>	0		0	
<b>B) Immobilizzazioni</b>				
<i>I. Immateriali</i>				
4) Concessioni licenze - marchi e diritti simili	0		0	
7) Altre	54.410		53.621	
<i>II. Materiali</i>				
4) Altri beni	0		0	
<i>III. Finanziarie</i>				
1) Partecipazioni in:				
a) imprese controllate	84.231.907		84.231.907	
2) Crediti				
d-bis) verso altri				
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi	52		52	
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>84.286.369</b>		<b>84.285.580</b>	
<b>C) Attivo circolante</b>				
<i>II. Crediti</i>				
2) Verso imprese controllate				
- entro 12 mesi	2.479.204		1.284.705	
5 bis) Crediti tributari				
- entro 12 mesi	0		0	
- oltre 12 mesi	2.361.204		2.361.204	
	2.361.204		2.361.204	
5 ter) Imposte anticipate				
- entro 12 mesi	15.836		22.152	
5-quater) Verso altri				
- entro 12 mesi	0		0	
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>				
4) Altre partecipazioni soc. estere quotate	35.219		41.374	
<i>IV. Disponibilità liquide</i>				
1) Depositi bancari e postali	10.659.356		297.096	
2) Assegni	0		0	
3) Denaro e valori di cassa	37		486	
	10.659.393		297.582	
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>15.550.856</b>		<b>4.007.017</b>	
<b>D) Ratei e risconti</b>				
-vari	1.576		1.694	
<b>Totale attivo</b>	<b>99.838.801</b>		<b>88.294.291</b>	



**FIMEI S.p.A**

**Stato Patrimoniale al 31 Dicembre 2017 e 2016**

	valori in Euro	
	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Capitale	10.000.000	10.000.000
III. Riserva da rivalutazione	551.064	551.064
IV. Riserva legale	2.000.000	2.000.000
VIII. Utile portato a nuovo	149.256	904.992
IX. Utile dell'esercizio	81.788.525	68.744.264
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>94.488.845</b>	<b>82.200.320</b>
<b>B) Fondi per rischi ed oneri</b>		
2) Fondo per imposte, anche differite	176.249	176.249
4) Altri	31.887	31.887
<b>Totale fondo per rischi ed oneri</b>	<b>208.136</b>	<b>208.136</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>69.945</b>	<b>61.548</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) Obbligazioni		
-entro 12 mesi	0	0
4) Debiti verso le banche		
-entro 12 mesi	0	1.780.000
7) Debiti verso fornitori		
-entro 12 mesi	105.560	127.737
9) Debiti verso controllate		
-entro 12 mesi	2.035	19.058
12) Debiti tributari		
-entro 12 mesi	4.929.106	3.865.082
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
-entro 12 mesi	13.401	12.408
14) Altri debiti		
-entro 12 mesi	21.773	18.450
<b>Totale debiti</b>	<b>5.071.875</b>	<b>5.822.735</b>
<b>E) Ratei e Risconti</b>		
-altri ratei e risconti	0	1.552
<b>Totale passività e patrimonio netto</b>	<b>99.838.801</b>	<b>88.294.291</b>

FIMEI S.p.A.

Conti Economici degli esercizi 2017 e 2016

valori in Euro

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<b>A) Valore della produzione</b>		
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	104	5.266
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.217	2.542
7) Per servizi	402.456	474.265
8) Per godimento di beni di terzi	15.296	14.479
9) Per il personale		
a) salari e stipendi	126.844	140.328
b) oneri sociali	37.462	37.479
c) trattamento di fine rapporto	<u>8.638</u>	<u>5.494</u>
	172.944	183.301
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.587	19.441
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	<u>0</u>	<u>0</u>
	24.587	19.441
12) accantonamento per rischi	0	0
14) oneri diversi di gestione	3.319	3.699
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>620.819</b>	<b>697.727</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>(620.715)</b>	<b>(692.461)</b>
<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazione		
- da imprese controllate	83.397.857	70.400.788
- da altre imprese	0	0
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
- altri	240	252
17) Interessi ed altri oneri finanziari		
- altri	(174.642)	(281.297)
17 bis) Utili e perdite su cambi	(2.474)	30.159
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>83.220.981</b>	<b>70.149.902</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) Rivalutazioni	0	530
19) Svalutazioni	(1.320)	(1.432)
<b>Totale rettifiche di valore attività finanziarie</b>	<b>(1.320)</b>	<b>(902)</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>82.598.946</b>	<b>69.456.539</b>
20) - Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	<u>(810.421)</u>	<u>(712.275)</u>
	<b>(810.421)</b>	<b>(712.275)</b>
<b>Utile (Perdita Dell'esercizio)</b>	<b>81.788.525</b>	<b>68.744.264</b>

**FIMEI S.p.A.**

**RENDICONTO FINANZIARIO AL 31.12.2017 E AL 31.12.2016**

	€ (migliaia)	
	31/12/2017	31/12/2016
<b>ATTIVITA' DI GESTIONE</b>		
Utile di periodo	81.789	68.744
Ammortamento delle immobilizzazioni tecniche	0	0
Ammortamento delle attività immateriali	24	19
Svalutazione attività immateriali	0	0
Variazioni attività al netto delle passività differite	6	(10)
Variazioni trattamento di fine rapporto e altri	8	(36)
Variazione Fondi diversi	0	0
Variazione Altre passività non correnti	0	0
Variazione Crediti verso clienti	0	0
Variazione Altri crediti e altre attività correnti	(1.188)	3.097
Variazione Rimanenze di magazzino	0	0
Variazione Crediti tributari	0	0
Variazione Debiti verso fornitori	(22)	38
Variazione Altri debiti e altre passività correnti	(14)	(39)
Variazione Debiti tributari	1.064	(3.327)
<b>Disponibilità generata dall'attività di gestione</b>	<b>81.667</b>	<b>68.486</b>
<b>ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		
Investimenti in partecipazioni	0	0
Investimenti in immobilizzazioni tecniche al netto dei disinvestimenti netti	0	0
Investimenti in immobilizzazioni immateriali al netto dei disinvestimenti netti	(25)	(25)
Variazione Crediti medio lungo termine	0	0
<b>Disponibilità generate/(assorbite) dall'attività di investimento</b>	<b>(25)</b>	<b>(25)</b>
<b>ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
Aumento capitale sociale	0	0
Aumento riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
Dividendi distribuiti	(69.500)	(56.000)
Rimborso finanziamenti	0	0
Variazione dei crediti finanziari a breve verso controllante	0	0
<b>Disponibilità generate/(assorbite) dall'attività di finanziamento</b>	<b>(69.500)</b>	<b>(56.000)</b>
<b>VARIAZIONE DELLA POSIZIONE FINANZIARIA A BREVE</b>	<b>12.142</b>	<b>12.461</b>
Posizione finanziaria a breve iniziale *	(1.482)	(13.943)
Posizione finanziaria a breve finale *	10.660	(1.482)

\* Comprende il totale delle disponibilità liquide e dei debiti verso banche.

**FIMEI S.p.A.**  
**Sede in Milano – Via Paolo Rembrandt, 22**  
**Capitale Sociale Euro 10.000.000 i.v.**  
**c.f. e iscrizione al Registro delle Imprese di Milano n. 01001630159**

**Nota integrativa al Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2017**

**Contenuto e forma del bilancio**

Il bilancio d'esercizio di FIMEI S.p.A., redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 applicabili a partire dall'esercizio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2016. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, mentre i valori riportati nella Nota Integrativa sono espressi in migliaia di Euro, salvo ove diversamente specificato. [art. 2423, comma 6, CC]

Le voci con importo pari a zero sia nell'esercizio in corso sia nell'esercizio precedente non sono indicate nei prospetti di bilancio.

In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono omissi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte a comune controllo e altre parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura sono esposti in appositi paragrafi della Relazione sulla gestione. Inoltre, nonostante l'abolizione dei conti d'ordine nello stato

patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale non è stato commentato in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa in quanto non presenti al 31 dicembre 2017.

La Società detiene partecipazioni di controllo e pertanto, ad integrazione del bilancio d'esercizio, ai sensi dell'Art. 25 del D. Lgs 127/91, ha predisposto il bilancio consolidato di Gruppo al quale si rimanda per una più completa informativa.

### **Principi generali di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico. Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

### **Applicazione dei nuovi principi contabili OIC**

In data 29 dicembre 2017 l'OIC ha pubblicato il documento "Emendamenti ai principi contabili nazionali" (in seguito 'Emendamenti') che modifica e integra i principi contabili emanati nel 2016. Gli Emendamenti si applicano ai bilanci con esercizio avente inizio a

partire dal 1° gennaio 2017 o da data successiva. L'applicazione delle novità introdotte dagli Emendamenti non ha comportato modifiche di classificazione per effetto delle voci di bilancio nuove o eliminate nonché modifiche ai criteri di valutazione.

### **Criteri di valutazione**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di produzione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata.

Gli oneri pluriennali sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi sono iscritte tra le altre immobilizzazioni immateriali qualora non siano separabili dai beni stessi, altrimenti sono iscritte tra le specifiche voci delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. La sistematicità dell'ammortamento è funzionale alla correlazione dei benefici attesi.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a quote costanti, come segue:

- I costi pluriennali sono ammortizzati in un periodo pari a cinque anni
- Altre immobilizzazioni - migliorie su beni di terzi: sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dalla Società.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

- Migliorie su beni di terzi 11%
- Costi pluriennali 20%.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Il costo di acquisto è il costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene ed include anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I costi di manutenzione ordinaria, relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie, sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione straordinaria, che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. In applicazione del principio della rilevanza di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, e di quanto previsto dal principio contabile di riferimento, nel primo esercizio di ammortamento le aliquote sono ridotte della metà.

L'ammortamento è calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Il valore da ammortizzare è la differenza tra il costo dell'immobilizzazione e, se determinabile, il valore residuo al termine del periodo di vita utile che viene stimato nel momento della redazione del piano di ammortamento e rivisto periodicamente al fine di verificare che la stima iniziale sia ancora valida. L'ammortamento viene interrotto se, in seguito all'aggiornamento della stima, il presumibile valore residuo risulta pari o superiore al valore netto contabile.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

- Altri beni 20%.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Partecipazioni**

Sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le società partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione.

## Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi. I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la Società.

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

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Tali crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito valore di presumibile realizzo.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore di presumibile realizzo in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del credito, sono rilevati al momento dell'incasso come oneri di natura finanziaria.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

## **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono inizialmente iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori e successivamente valutate singolarmente in base al minor valore fra il costo d'acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della rettifica per effetto della ripresa del valore di mercato, la rettifica stessa è annullata fino, ma non oltre, al ripristino del costo.

### **Disponibilità Liquide**

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio.

I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura

dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio.

Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori.

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti.

Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

### **Trattamento di fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 296/2006. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non ne è richiesto il rimborso.

La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

### **Debiti**

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

I debiti sono eliminati in tutto o in parte dal bilancio quando l'obbligazione contrattuale e/o legale risulta estinta per adempimento o altra causa, o trasferita.

### **Ricavi e costi**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza.

I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

### **Dividendi**

I dividendi sono iscritti in Bilancio nell'esercizio in cui viene deliberata la loro distribuzione.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile, tenendo conto delle eventuali esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti. Inoltre, sono stanziati le imposte differite determinate per tenere conto delle differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito a quell'attività o a quella passività ai fini fiscali e delle differenze temporanee nel riconoscimento di costi e ricavi ai fini civilistici e fiscali. Le imposte anticipate sono iscritte se esiste una ragionevole certezza circa la loro recuperabilità.

In data 18 dicembre 2015, la società Fimeì S.p.A. e la controllata Recordati S.p.A., hanno rinnovato, per i periodi di imposta 2016 – 2018, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale, che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società; inoltre in data 21 dicembre 2017 è stato sottoscritto analogo contratto di Consolidato fiscale nazionale per il triennio 2018 – 2020 anche con la società Italcimici S.p.A.. I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la predetta società controllata, sono definiti nel Contratto di Consolidamento per il Triennio 2016 – 2018. Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta, oppure nella voce Crediti verso Erario in caso di eccedenze a credito. Alla stessa voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della stima degli imponibili positivi e negativi delle società controllate che hanno aderito al Consolidato fiscale nazionale, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta

di competenza delle società stesse; qualora il saldo netto sia costituito da un importo a credito, esso viene iscritto nella voce Crediti verso Erario; in contropartita al debito per imposte sono iscritti i corrispondenti crediti della società consolidante verso le società del Gruppo per l'imposta corrente corrispondente agli imponibili positivi trasferiti nell'ambito del Consolidato fiscale nazionale.

#### **Criteria di conversione dei valori espressi in valuta**

I costi e ricavi espressi originariamente in valuta estera sono convertiti al cambio del giorno dell'effettuazione dell'operazione mentre i crediti e i debiti, espressi originariamente in valuta estera, sono stati convertiti in base al cambio in vigore a fine esercizio. Gli utili netti su cambi, qualora non realizzati, vengono accantonati in apposita riserva non distribuibile fino alla data dell'effettivo realizzo.

#### **Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verificano eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

### **ATTIVITA'**

#### **B) Immobilizzazioni**

##### **I. Immateriali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
54.410	53.621	789

Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali:

Descrizione	Saldo al	Incrementi	Ammortamenti	Saldo al
	31/12/2016	2017	2017	31/12/2017
Migliorie su beni di terzi	1.917	0	638	1.279
Costi pluriennali per perizia	51.704	25.376	23.949	53.131
<b>Totale</b>	<b>53.621</b>	<b>25.376</b>	<b>24.587</b>	<b>54.410</b>

L'incremento registrato nell'esercizio accoglie la consulenza professionale relativa ad una perizia di stima del valore del capitale economico della società redatta ai sensi e per gli effetti delle disposizioni dell'art. 5 della L. 448/2001 e dell'art. 2 del D.L. 282/2002 come prorogate e modificate dai commi 554 e 555 dell'articolo 1 della Legge 232/2016.

La quota di ammortamento relativa alle migliorie su beni di terzi, è stata calcolata applicando il periodo minore tra quello di utilità futura degli interventi effettuati e quello residuo del contratto di locazione, tenuto conto del rinnovo del contratto stesso; mentre la quota di ammortamento riferita ai Costi pluriennali per perizia, è determinata, per ogni scaglione di costo, a quote costanti, sulla base di un periodo di anni cinque.

### III. Finanziarie

#### **1a) Partecipazioni in imprese controllate:**

Saldo al 31/12/2017	Euro	84.231.907
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>84.231.907</u>
Variazioni	Euro	0

Prospetto di movimentazione delle partecipazioni

Descrizione	Imprese Controllate
Saldo al 31.12.2016	84.231.907
Movimenti dell'esercizio	0
Saldo al 31.12.2017	84.231.907

Alla data del 31 Dicembre 2017 Fimeì S.p.A. possedeva n.108.308.905 azioni Recordati S.p.A. corrispondenti al 51,79% del numero totale di azioni emesse dalla Recordati S.p.A. alla stessa data.

Nella tavola che segue vengono fornite alcune delle principali informazioni relative alla partecipazione posseduta nell'impresa controllata (valori in Euro):

Denominazione	Capitale Sociale	Patrimonio Netto	Utile (Perdita)	Fimeì S.p.A. % di possesso	Fimeì S.p.A. Valore di Bilancio
Recordati S.p.A. Milano	<b>26.140.645</b>	<b>444.498.945</b>	<b>212.505.744</b>	<b>51.79%</b>	<b>84.231.907</b>

Le informazioni di cui sopra sono desunte dal progetto di Bilancio d'esercizio della Recordati S.p.A. al 31 Dicembre 2017, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 15 Marzo 2018.

La quota di partecipazione, il numero delle azioni possedute ed il loro valore nominale sono riportate nel prospetto n. 1 allegato alla presente Nota Integrativa.

Le azioni ordinarie della Recordati S.p.A. sono iscritte al costo secondo il metodo LIFO maggiorato delle rivalutazioni di legge.

Ai sensi dell'art.10 della L. 19/03/1983 n. 72 e dell'art. 2427 C.C. precisiamo che i valori iscritti in bilancio sono comprensivi delle seguenti rivalutazioni:

	<i>L. 576/75</i>	<i>L.72/83</i>	<i>L.342/2000</i>
Recordati S.p.A. – Milano	124.316	796.733	0
<b>Totale</b>	<b>124.316</b>	<b>796.733</b>	<b>0</b>

**2d) Crediti verso altri oltre 12 mesi**

Descrizione	31/12/2016	Incremento	Decremento	31/12/2017
Crediti verso altri	52	0	0	52

I suddetti crediti riguardano depositi cauzionali presso Telecom Italia S.p.A.

**C) Attivo circolante**

**II. 2) Crediti verso controllate**

**Entro 12 mesi**

Saldo al 31/12/2017	Euro	2.479.204
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>1.284.705</u>
Variazioni	Euro	1.194.499

I crediti verso le controllate ammontano a Euro 2.479.204 e sono relativi al saldo imposte correnti della controllante (Euro 4.840.408) a seguito dell'adesione al consolidato fiscale ex art. 117/128 DPR 917/86 e successive modificazioni, al netto del debito relativo alla presentazione dell'istanza di rimborso Ires per deduzione Irap anni 2007 – 2011 (Euro 2.361.204).

**5 bis) Crediti tributari**

**Oltre 12 mesi**

Saldo al 31/12/2017	Euro	2.361.204
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>2.361.204</u>
Variazioni	Euro	0

I crediti tributari sono relativi all'istanza di rimborso Ires da Irap per il periodo 2007 – 2011 presentata dalla società controllata Recordati S.p.A. ; e contabilizzata a seguito dell'adesione al consolidato fiscale ex artt. 117/128 DPR 917/86 e successive modificazioni.

**II. 5ter) Imposte anticipate**

Saldo al 31/12/2017	Euro	15.836
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>22.152</u>
Variazioni	Euro	(6.316)

Le imposte anticipate sono stanziare per i costi la cui deducibilità è rinviata ad esercizi futuri.

### **III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

#### **III. 4) Altre partecipazioni**

Il saldo al 31 dicembre 2017 è così composto:

	Euro
Partecipazioni in società estere quotate	3.332
Partecipazioni in società estere non quotate	<u>31.887</u>
<b>Totale</b>	<b>35.219</b>

Partecipazioni in società estere quotate:

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Saldo al 31/12/2017
Codexis Inc.	4.835	0	4.835	0
Fluidigm Corporation	4.652	0	1.320	3.332
<b>Totale</b>	<b>9.487</b>	<b>0</b>	<b>6.155</b>	<b>3.332</b>

I saldi e le movimentazioni nell'esercizio delle partecipazioni in società estere quotate risultano nel seguente modo:

- Nel corso dell'esercizio è stata dismessa la partecipazione in Codexis Inc., iscritta in bilancio del 2016 per un valore di Euro 4.835; la chiusura dell'intera posizione ha comportato l'incasso di un controvalore complessivo di Euro 4.731 con un effetto negativo di Euro 104.
- Euro 3.332 per n. 679 azioni Fluidigm Corporation, il cui saldo al 31/12/2016 di Euro 4.652 è stato svalutato, al 31/12/2017 di Euro 1.320, per effetto della diminuzione del valore di mercato. Il valore delle azioni al 31/12/2017 di Fluidigm Corporation risulta pari a U.S.\$ 5,89 corrispondenti a Euro 4,907 per azione.

Partecipazione in società estere non quotate:

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Saldo al 31/12/2017
Digital Gene Technologies Inc.	30.318	0	0	30.318
Miacomet Inc.	1.569	0	0	1.569
<b>Totale</b>	<b>31.887</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31.887</b>

Il saldo totale di bilancio delle partecipazioni in società estere non quotate è totalmente coperto dal saldo residuo del fondo rischi iscritto nel passivo di bilancio accantonato in precedenti esercizi.

#### **IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2017	Euro	10.659.393
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>297.582</u>
Variazioni	Euro	10.361.811

L'incremento delle disponibilità liquide è riconducibile alla distribuzione dell'acconto sul dividendo ricevuto dalla controllata Recordati S.p.A. nel novembre 2017.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari	10.659.356	297.096
Denaro e valori di cassa	37	486
<b>Totale</b>	<b>10.659.393</b>	<b>297.582</b>

#### **D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2017	Euro	1.576
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>1.694</u>
Variazioni	Euro	(118)

I risconti attivi, sono costituiti dalle quote di costi per canoni e abbonamenti sostenuti nel corso del 2017, ma relative ad esercizi successivi.

#### **PASSIVITA'**

##### **A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2017	Euro	94.488.845
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>82.200.320</u>
Variazioni	Euro	12.288.525

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Capitale	10.000.000	10.000.000	0
Riserva da rivalutazione ex L.342/2000	551.064	551.064	0
Riserva legale	2.000.000	2.000.000	0
Utili portati a nuovo	149.256	904.992	(755.736)
Utile dell'esercizio	81.788.525	68.744.264	13.044.261
<b>Totale</b>	<b>94.488.845</b>	<b>82.200.320</b>	<b>12.288.525</b>

Il Capitale Sociale è costituito da n. 10.000.000 azioni del valore nominale di Euro 1 per azione.

La movimentazione degli utili portati a nuovo è costituita dall'incremento per la destinazione dell'utile di esercizio 2017, e la successiva distribuzione dei dividendi deliberati dall'assemblea degli azionisti il 26 aprile 2017 per Euro 69.500.000.

E' stato predisposto il prospetto allegato n° 2 con l'analisi delle riserve in ordine alla loro disponibilità e distribuibilità.

### **B) Fondi per rischi ed oneri**

Al 31.12.2017 il totale di questa voce ammonta a Euro 208.136 con il seguente dettaglio:

(valori in Euro)	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Fondo per imposte anche differite	176.249	176.249
Fondo rischi altri	<u>31.887</u>	<u>31.887</u>
	208.136	208.136

Tali fondi sono ritenuti congrui in relazione ai potenziali rischi.

### **C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Fondo T.F.R.	61.548	97.081
Utilizzo per risoluzione rapporto	0	41.927
Accantonamento d'esercizio	<u>8.397</u>	<u>5.494</u>
	69.945	61.548

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data.

### **D) Debiti**

Saldo al 31/12/2017	Euro	5.071.875
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>5.822.735</u>
Variazioni	Euro	(750.860)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2017	Totale
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	
Debiti verso fornitori	105.560	0	105.560
Debiti verso controllate	2.035	0	2.035
Debiti tributari	4.929.106	0	4.929.106
Debiti verso istituti previdenza	13.401	0	13.401
Altri debiti	21.773	0	21.773
<b>Totale</b>	<b>5.071.875</b>	<b>0</b>	<b>5.071.875</b>

### **7) Debiti verso fornitori**

I debiti verso fornitori, pari a Euro 105.560 si riferiscono prevalentemente a prestazioni di servizi.

### **9) Debiti verso controllate**

I debiti verso controllate sono interamente dovuti alla Recordati S.p.A. e sono rappresentati da addebiti per prestazioni per € 2.035.

### **12) Debiti tributari**

I debiti tributari ammontano a Euro 4.929.106 e sono costituiti da:

• Per Euro 4.921.785 dal trasferimento di debiti tributari da parte della controllata Recordati S.p.A. a seguito all'adesione al consolidato fiscale ex artt. 117/128 DPR 917/86 e successive modificazioni, come da seguente specifica:

- Imposte a debito Recordati S.p.A.	(24.436.689)
- Imposte a debito (Ires) Fimeis S.p.A.	(837.811)
- Effetto consolidato su Imposte dovute	33.706
- Ritenute d'acconto subite da Fimeis S.p.A.	58
- Acconti pagati nel 2017	<u>20.318.951</u>
Totale debito da consolidato fiscale	(4.921.785)

La contropartita dell'importo relativo all'istanza di rimborso Ires da Irap per il periodo 2007 – 2011 pari a Euro 2.361.204 è stata classificata tra i crediti tributari oltre i 12 mesi.

- Per Euro 5.505 dalle ritenute su lavoro dipendente
- Per Euro 1.783 dalle ritenute fiscali operate sul reddito dei lavoratori autonomi.
- Per Euro 33 al debito verso l'erario per Iva relativa al mese di dicembre.

### **13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale**

I debiti verso istituti di previdenza, pari a Euro 13.401 riguardano contributi Inps, Inail e Faschim.

### **14) Altri debiti**

Gli altri debiti per Euro 21.773, sono rappresentati da ferie maturate e non godute e altri debiti verso il personale.

### **E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2017	Euro	0
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>1.552</u>
Variazioni	Euro	(1.552)

Nel 2016 i ratei erano relativi ad interessi passivi su conti correnti bancari.

## **CONTO ECONOMICO**

### **A) Valore della produzione**

#### **A5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio**

Saldo al 31/12/2017	Euro	104
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>5.266</u>
Variazioni	Euro	(5.162)

La voce "altri ricavi e proventi" è costituita da sopravvenienze attive.

### **B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2017	Euro	620.819
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>697.727</u>
Variazioni	Euro	(76.908)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime e sussidiarie	2.217	2.542	(325)
Servizi	402.456	474.265	(71.809)
Godimento di beni di terzi	15.296	14.479	817
Salari e stipendi	126.844	140.328	(13.484)
Oneri sociali	37.462	37.479	(17)
Trattamento di fine rapporto	8.638	5.494	3.144
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	24.587	19.441	5.146
Oneri diversi di gestione	3.319	3.699	(380)
<b>Totale</b>	<b>620.819</b>	<b>697.727</b>	<b>(76.908)</b>

**B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Tale voce ammonta a Euro 2.217 ed è rappresentata dall'acquisto di materiale di consumo per l'ufficio.

**B7) Costi per servizi**

La voce "costi per servizi" risulta così dettagliata:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Spese per energia, telefoniche, pulizia uffici	9.447	9.381	66
Spese servizio gestione archivi	1.525	1.717	(192)
Emolumenti Collegio Sindacale	18.633	18.765	(132)
Spese viaggio	210.847	285.860	(75.013)
Consulenze	44.494	51.639	(7.145)
Compenso Società di Revisione	44.973	39.202	5.771
Compenso Amministratori	49.776	49.776	0
Altre spese	1.349	2.047	(698)
Spese per serv. da controllata Recordati Spa	21.412	15.878	5.534
<b>Totale</b>	<b>402.456</b>	<b>474.265</b>	<b>(71.809)</b>

**B 8) Costi per godimento di beni di terzi**

Tale voce ammonta a Euro 15.296 e comprende per Euro 9.684 i canoni di affitto del fabbricato in Via Rembrandt n. 22 (Milano), di proprietà della controllata Recordati S.p.A., in cui la nostra società ha la propria sede legale ed amministrativa e per Euro 5.612, da costi per licenze software e canoni di noleggio di apparecchiature d'ufficio.

**B 9) Costi per il personale**

Ammontano a Euro 172.944 e comprendono il costo per il personale dipendente e gli oneri sociali relativi. L'organico è composto da due persone ed è invariato rispetto al 31 dicembre 2016.

### **B 10) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali**

Gli ammortamenti ammontano complessivamente a Euro 24.587 e sono relativi all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali.

### **B 14) Oneri diversi di gestione**

Ammontano a Euro 3.319 e sono rappresentati da oneri diversi relativi alla gestione societaria – legale, tasse e diritti vari e dalle sopravvenienze passive dovute a costi non di competenza dell'esercizio.

### **C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2017	Euro	83.220.981
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>70.149.902</u>
Variazioni	Euro	13.071.079

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
C.15) – Da imprese controllate	83.397.857	70.400.788	12.997.069
- Da altre imprese	0	0	0
C.16) – Altri proventi finanziari	240	252	(12)
C.17) – Interessi e altri oneri finanziari	(174.642)	(281.297)	106.655
C.17bis) – Utili e perdite di cambi	(2.474)	30.159	(32.633)
<b>Totale</b>	<b>83.220.981</b>	<b>70.149.902</b>	<b>13.071.079</b>

### **C.15) - Proventi da partecipazioni**

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Proventi da Imprese controllate	83.397.857	70.400.788
Proventi da altre imprese	0	0
<b>Totale</b>	<b>83.397.857</b>	<b>70.400.788</b>

I proventi in imprese controllate sono relativi ai dividendi ricevuti dalla controllata Recordati S.p.A. con le seguenti modalità:

- Incasso saldo dividendo 2016 di Euro 0,35 per ognuna delle 108.308.905 azioni possedute alla data del 27 aprile 2017, per complessivi Euro 37.908.117.
- Incasso acconto sui dividendi 2017 di Euro 0,42 per ognuna delle 108.308.905 azioni possedute alla data del 22 novembre 2017, per complessivi Euro 45.489.740.

### **C.16) - Altri proventi finanziari**

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016
Interessi attivi bancari	240	252
<b>Totale</b>	<b>240</b>	<b>252</b>

### **C.17) – Interessi ed altri oneri finanziari**

L'analisi della voce è riportata nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Interessi passivi su conti bancari	140.667	258.519	(117.852)
Spese e oneri bancari	33.975	22.778	11.197
<b>Totale</b>	<b>174.642</b>	<b>281.297</b>	<b>(106.655)</b>

Nei confronti dell'esercizio precedente, la diminuzione registrata nel 2017 in questa voce di spesa è da attribuirsi in modo particolare ai minori interessi passivi e dall'assenza di altri componenti significativi.

#### **C.17 bis) – Utili e perdite di cambi**

Le variazioni sono dettagliate nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Utili su cambi realizzati	0	30.159	(30.159)
Perdite di cambio	(2.474)	0	(2.474)
<b>Totale</b>	<b>(2.474)</b>	<b>30.159</b>	<b>(32.633)</b>

La perdita su cambi pari a Euro 2.474 è dovuta per Euro 2.378 al cambio sfavorevole con il quale sono stati venduti 183.000 U.S.\$ in data 10/4/2017, per Euro 32 dalla cessione della partecipazione detenuta in Codexis Inc. e per Euro 64 dall'adeguamento del conto dollari della banca Intesa San Paolo al cambio del 31/12/2017.

#### **D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

##### **D19) - Svalutazioni**

Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla svalutazione per Euro 1.320 delle azioni Fluidgm Inc. , per adeguarne i valori di mercato come già descritto alla voce III "Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

#### **20) Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al 31/12/2017	Euro	810.421
Saldo al 31/12/2016	Euro	<u>712.275</u>
Variazioni	<b>Euro</b>	<b>98.146</b>

Avendo la società aderito al consolidato fiscale nazionale ai sensi ex artt. 117/128 D.P.R. 917/86 come modificato dal D.Lgs 344/2003, le rettifiche apportate in sede di consolidamento fiscale hanno generato un debito Ires pari a Euro 804.106, l'effetto netto delle imposte differite/anticipate genera un incremento di imposte per Euro 6.316.

Nel corso dell'esercizio, si è provveduto al rilascio di imposte anticipate per Euro 14.499 e all'accantonamento di imposte anticipate per Euro 8.183.

Le imposte sono stanziare sulla base degli imponibili fiscali stimati.

#### **Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio sindacale e alla Società di revisione di competenza dell'esercizio 2017, gli importi evidenziati sono al lordo dell'Iva evidenziata in fattura.

<i>Qualifica</i>	<i>Compenso</i>
Amministratori	49.776
Collegio sindacale	18.633
Società di revisione	33.600

**Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio da segnalare.

**Destinazione del risultato di esercizio**

Il Consiglio di amministrazione propone di distribuire come dividendo l'importo complessivo di Euro 81.900.000 prelevato per Euro 81.788.525 dall'utile di esercizio, avendo la Riserva Legale raggiunto l'importo massimo stabilito per Legge, e per il residuo di Euro 111.475 dalla Riserva di utili portati a nuovo.

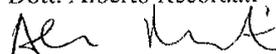
Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Milano, 26 Marzo 2018

Per il Consiglio d' Amministrazione

Il Presidente

Dott. Alberto Recordati



**FIMEI S.p.A**

**PROSPETTO N. 1**

**PROSPETTO DELLA PARTECIPAZIONE**

<b>Controllata</b>	<b>31/12/2017 (Euro)</b>	<b>Quota % di partecipazione</b>	<b>N. azioni possedute</b>	<b>Valore nominale delle azioni</b>
Recordati S.p.A. Milano	84.231.907	51,79%	108.308.905	Euro 0,125

**FIMEI S.p.A.**

**PROSPETTO N.2**

**PROSPETTO DI DETTAGLIO DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO**

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Quota distribubile senza effetto fiscale	Quota distribubile con effetto fiscale
I. Capitale	10.000.000				
III. Riserva di rivalutazione	551.064	A B C	551.064	0	551.064
IV. Riserva legale	2.000.000	B			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	149.256	A B C	149.256	149.256	0
IX. Utili (perdite) dell'esercizio	81.788.525	A B C	81.788.525	81.788.525	0
<b>Totale patrimonio netto</b>			<b>82.488.844</b>	<b>81.937.780</b>	<b>551.064</b>

**Legenda**

- A per aumento di capitale
- B per copertura perdite
- C per distribuzione ai soci

Copia su supporto informatico conforme al documento originale su supporto cartaceo a sensi dell'art. 22, D. Lgs 7 marzo 2005 n. 82, per il Registro Imprese di Milano -Monza-Brianza-Lodi

Firmato Renata Mariella

Milano, 10 MAGGIO 2018

Assolvimento virtuale del bollo

Autorizzazione no. 108375/2017 DEL 28 LUGLIO 2017



FIMEI S.p.A.

Sede legale: Via Rembrandt, n. 22 - Milano

Capitale sociale: € 10.000.000,00.= i.v.

c.f. e iscrizione nel Registro delle Imprese di Milano n. 01001630159

\*

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA

DEL 18 APRILE 2018

Il giorno 18 aprile 2018, alle ore 15:00, in Milano, via Matteo Civitali n. 1, si è riunita, in sede ordinaria, in unica convocazione, l'Assemblea ordinaria degli Azionisti di FIMEI S.p.A.

Assume la Presidenza della riunione il Presidente e Amministratore Delegato Dr. Alberto Recordati, il quale chiama a fungere da Segretario l'Avv. Daria Ghidoni, Direttore della Direzione Affari Legali e Societari di Gruppo di Recordati S.p.A., che accetta.

Il Presidente e Amministratore Delegato, constatato e fatto constatare che:

- sono presenti, oltre ad esso, i Consiglieri:

Dr. Andrea Recordati;

Sig.ra Hillary Mary Merkus Recordati (in audioconferenza);

Dr. Francesco Cattaneo;

e i componenti del Collegio Sindacale:

Dr. Alessandro Manusardi, Presidente del Collegio Sindacale (in audio conferenza);

Dr. Marco Nava, Sindaco Effettivo (in audio conferenza);

Dr. Emilio Aguzzi de Villeneuve, Sindaco Effettivo;

- Sono assenti giustificati i Consiglieri Sig.ra Cristina Recordati e il Prof. Piergaetano Marchetti.

- è presente l'intero capitale sociale avente diritto di voto, costituito da n. 10.000.000 azioni ordinarie, rappresentato come segue:

- dal Dr. Alberto Recordati, in qualità di usufruttuario (e come tale avente diritto di voto) di n. 1.600.000 azioni ordinarie, rappresentative del 16% del capitale sociale;

- dall'azionista Arrigo Recordati società semplice, intestataria di n. 3.600.000 azioni ordinarie, rappresentative del 36% del capitale sociale, che interviene in persona del suo legale rappresentante, Dr. Alberto Recordati;

- dall'azionista Sig.ra Cristina Recordati, titolare di n. 1.600.000 azioni ordinarie, rappresentative del 16% del capitale sociale, rappresentata dal Dr. Alberto Recordati, come da delega conferitagli, conservata agli atti della Società;

- dall'azionista Hillary Mary Merkus Recordati, titolare di n. 1.600.000 azioni ordinarie, rappresentative del 16% del capitale sociale (in audio conferenza);

- dall'azionista Dr. Andrea Recordati, titolare di n. 1.600.000 azioni ordinarie, rappresentative del 16% del capitale sociale;

- l'odierna assemblea è stata regolarmente convocata, in unica convocazione, a mezzo avviso inviato in data 27 marzo 2018, a tutti gli aventi diritto, mediante messaggio di posta elettronica, ai sensi dello statuto sociale vigente;

dichiara l'Assemblea regolarmente costituita e atta a discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:



**1. Bilancio al 31 dicembre 2017, Relazione del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale. Destinazione dell'utile d'esercizio. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**

Apredo la trattazione dell'unico punto all'ordine del giorno, il Presidente e Amministratore Delegato ricorda che il progetto di Bilancio d'esercizio e il Bilancio consolidato al 31 dicembre 2017, con gli allegati documenti e prospetti e le relative relazioni sulla gestione, sono stati messi preventivamente a disposizione degli Azionisti nei termini di legge; quanto alla Relazione del Collegio Sindacale ed alla Relazione della Società incaricata della revisione contabile, segnala che sono state emesse e rese disponibili agli Azionisti, presso la sede sociale, in data 30 marzo 2018, e che non contengono elementi di criticità da segnalare all'Assemblea. Il Presidente e Amministratore Delegato propone, pertanto, se anche il Collegio Sindacale concorda per la Relazione di sua competenza, di ometterne la lettura e dare immediatamente corso alle proposte di deliberazioni.

L'Assemblea unanime approva e il Collegio Sindacale concorda.

Con riferimento alla destinazione dell'utile di esercizio, pari a Euro € 81.788.525.=, il Presidente e Amministratore Delegato fa presente che la riserva legale ha già raggiunto il quinto del capitale sociale, e non è quindi necessario procedere ad alcun ulteriore accantonamento; propone, quindi, di procedere alla distribuzione di dividendi per complessivi Euro € 81.900.000.=, corrispondente a € 8,19= per ciascuna delle n. 10.000.000= di azioni in circolazione, da trarsi quanto a € 81.788.525= dall'utile netto di esercizio, e quanto a € 111.475= dalla riserva utili portati a nuovo.

L'Assemblea quindi, all'unanimità

delibera:

- di approvare la Relazione del Consiglio di Amministrazione;
- di approvare il Bilancio al 31 Dicembre 2017;
- di procedere alla distribuzione di dividendi per complessivi Euro € 81.900.000=, corrispondenti a € 8,19= per ciascuna delle n. 10.000.000= di azioni in circolazione, da trarsi quanto a € 81.788.525= dall'utile netto di esercizio, e quanto a € 111.475= dalla riserva utili portati a nuovo;
- di mettere in pagamento il dividendo a decorrere dal 26 aprile 2018.

Esaurite le materie all'ordine del giorno, il Presidente, alle ore 15,15, dichiara chiusi i lavori assembleari e ringrazia tutti gli intervenuti.

Il Segretario



Il Presidente



- 7 MAG. 2018



AGENZIA DELLE ENTRATE  
DP I MILANO - UT Milano 1

Registrato in data 07.05.18 serie 3 n. 3184  
con € 200,00 - Duecento/00

Per DELEGA DEL DIRETTORE PROVINCIALE  
Olga Rita Lotti

IL FUNZIONARIO  
L. Farina Cecilia Rozzoni

Copia su supporto informatico conforme al documento originale su supporto cartaceo a sensi dell'art. 22, D. Lgs 7 marzo 2005 n. 82, per il Registro Imprese di Milano -Monza-Brianza-Lodi

Firmato Renata Mariella

Milano, 10 MAGGIO 2018

Assolvimento virtuale del bollo

Autorizzazione no. 108375/2017 DEL 28 LUGLIO 2017

Revis  
gest.

**FIMEI S.p.A.**  
**Capitale Sociale Euro 10.000.000 i.v.**

**Relazione sulla gestione**

**CARICHE SOCIALI**

**Consiglio di Amministrazione**

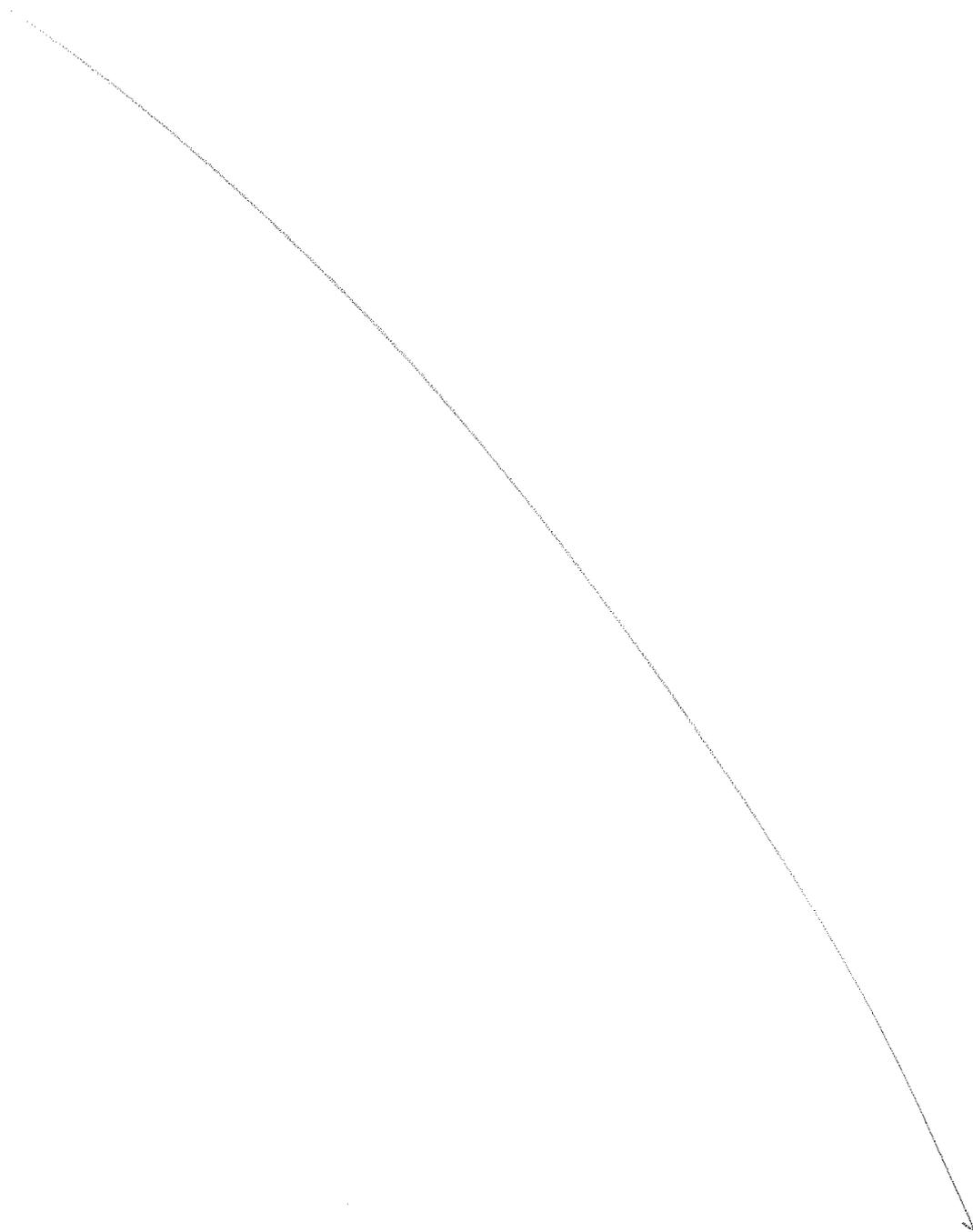
Alberto Recordati	<i>Presidente</i>
Andrea Recordati	<i>Vice Presidente</i>
Cristina Recordati	<i>Consigliere</i>
Francesco Cattaneo	<i>Consigliere</i>
Piergaetano Marchetti	<i>Consigliere</i>
Mary Hillary Merkus	<i>Consigliere</i>

Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato in data 21 aprile 2016 e rimane in carica fino alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2018.

**Collegio Sindacale**

Alessandro Enea Carlo Manusardi	<i>Presidente</i>
Marco Roberto Nava	<i>Sindaco Effettivo</i>
Emilio Aguzzi de Villeneuve	<i>Sindaco Effettivo</i>
Carlo Severgnini	<i>Sindaco supplente</i>
Nicola Francesco Manusardi	<i>Sindaco supplente</i>

Il Collegio Sindacale è stato nominato in data 26 aprile 2017 e rimane in carica fino alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2019.



Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017 ha registrato un utile netto di Euro 81.788.525 rispetto a un risultato netto dell'esercizio precedente di Euro 68.744.264.

#### Sintesi dell'andamento della gestione

- Settore Partecipazioni

Nel 2017 il risultato dal settore Partecipazioni in imprese controllate, è stato pari a Euro 83.397.857 contro un risultato di Euro 70.400.788 dell'esercizio precedente.

Per entrambi gli esercizi, il risultato di gestione, è da attribuirsi ai dividendi derivanti dalla partecipazione nella Recordati S.p.A. della quale, la Fimeì S.p.A. detiene, alla fine degli esercizi 2017 e 2016, una quota pari al 51,79% delle azioni in circolazione.

L'importo incassato nel corso del 2017 è rappresentato dal saldo del dividendo 2016 pari ad Euro 37.908.117 e dall'acconto dividendo del 2017 per Euro 45.489.740.

- Settore Mobiliare

Nel corso dell'esercizio è stata dismessa la partecipazione in Codexis Inc. iscritta in bilancio per un valore Euro 4.835.

- Altri fatti di gestione rilevanti

Gli interessi passivi verso banche hanno subito un decremento rispetto all'esercizio precedente, dovuto principalmente alla diminuzione dell'esposizione globale bancaria della società e al ribasso dei tassi bancari Euroribor.

L'adesione al consolidato fiscale nazionale in base al D. Lgs 344/2003 consente la piena deducibilità degli interessi passivi per effetto dell'eccedenza del ROL (Decreto Legge 112/2008) trasferita al gruppo dalla società consolidata.

#### Situazione patrimoniale / finanziaria

- Indicatori Finanziari

Descrizione	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
Disponibilità liquide	10.659.393	297.582	10.361.811
Debiti verso banche e altri debiti finanziari a breve	0	-1.780.000	1.780.000
<b>Posizione fin. netta a breve termine</b>	<b>10.659.393</b>	<b>-1.482.418</b>	<b>12.141.811</b>
<b>Posizione fin. netta a m/l termine (obbligazioni)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>10.659.393</b>	<b>-1.482.418</b>	<b>12.141.811</b>

- Indicatori Patrimoniali

Descrizione	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	54.410	53.621	789
Partecipazioni finanziarie	84.231.907	84.231.907	0
Crediti verso altri - oltre i 12 mesi -	52	52	0
<b>A. Capitale immobilizzato</b>	<b>84.286.369</b>	<b>84.285.580</b>	<b>789</b>
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	35.219	41.374	-6.155
Crediti tributari - entro i 12 mesi -	2.377.040	22.152	2.354.888
Crediti verso controllate	2.479.204	1.284.705	1.194.499
Ratei e risconti attivi	1.576	1.694	-118
<b>B. Attività a breve termine</b>	<b>4.893.039</b>	<b>1.349.925</b>	<b>3.543.114</b>
Debiti verso fornitori	105.560	127.737	-22.177
Debiti verso controllate	2.035	19.058	-17.023
Debiti tributari e previdenziali	4.942.507	3.877.490	1.065.017
Altri debiti	21.773	18.450	3.323
Ratei e risconti passivi	0	1.552	-1.552
<b>C. Passività d'esercizio a breve</b>	<b>5.071.875</b>	<b>4.044.287</b>	<b>1.027.588</b>
<b>D. Capitale d'esercizio netto (B - C)</b>	<b>-178.836</b>	<b>-2.694.362</b>	<b>2.515.526</b>
Crediti tributari	2.361.204	2.361.204	0
<b>E. Attività a medio lungo termine</b>	<b>2.361.204</b>	<b>2.361.204</b>	<b>0</b>
TFR	69.945	61.548	8.397
Altre passività a medio e lungo termine	208.136	208.136	0
<b>F. Passività a medio lungo termine</b>	<b>278.081</b>	<b>269.684</b>	<b>8.397</b>
<b>G. Capitale investito (A + D - F)</b>	<b>83.829.452</b>	<b>83.682.738</b>	<b>2.507.918</b>
<b>H. Debito finanziario netto</b>	<b>-10.669.393</b>	<b>1.482.418</b>	<b>-12.141.811</b>
<b>I. Patrimonio netto</b>	<b>94.488.845</b>	<b>82.200.320</b>	<b>12.288.525</b>
<b>L. Finanziamento del capitale investito (G + H)</b>	<b>83.829.452</b>	<b>83.682.738</b>	<b>146.714</b>

- Partecipazioni.

Le partecipazioni in imprese controllate ammontano a Euro 84.231.907 e non sono variare rispetto al precedente esercizio.

- Indebitamento

L'indebitamento bancario si è azzerato con un decremento di Euro 1.780.000 rispetto all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016.

- Patrimonio netto

Il patrimonio netto passa da Euro 82.200.320 del precedente esercizio a Euro 94.488.845 al 31 dicembre 2017 con un incremento di Euro 12.288.525.

- Indicatori economici

Descrizione	Saldo 31/12/2017	Saldo 31/12/2016	Variazione
Ricavi e proventi	104	5.266	-5.162
Costi esterni	423.288	494.984	-71.696
<b>Valore aggiunto</b>	<b>-423.184</b>	<b>-489.718</b>	<b>66.534</b>
Costo del lavoro	172.944	183.301	-10.357
<b>Margine operativo lordo</b>	<b>-596.128</b>	<b>-673.019</b>	<b>76.891</b>
Ammortamenti, svalutazioni e altri accantonamenti	24.587	19.441	5.146
<b>Risultato operativo</b>	<b>-620.715</b>	<b>-692.461</b>	<b>71.745</b>
Proventi da partecipazioni	83.397.857	70.400.788	12.997.069
Proventi diversi e oneri finanziari (+/-)	-178.196	-251.789	73.593
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>82.598.946</b>	<b>69.456.539</b>	<b>13.142.408</b>
Componenti straordinarie nette (+/-)	0	0	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>82.598.946</b>	<b>69.456.539</b>	<b>13.142.408</b>
Imposte sul reddito	-810.421	-712.275	-98.146
<b>Risultato netto</b>	<b>81.788.525</b>	<b>68.744.264</b>	<b>13.044.261</b>

Altre informazioni

- Si segnala che la società non è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento.
- In ottemperanza a quanto previsto dal D.L. n.127/91 Fimeì S.p.A., quale azionista di controllo della Recordati S.p.A., ha redatto il Bilancio Consolidato.
- In merito ai rapporti con le imprese controllate, sono costituiti da quelli con la società controllata Recordati S.p.A.. Al 31/12/2017 i rapporti di debito e di credito ammontano a Euro 2.035 e Euro 2.479.204. Le poste più significative sono rappresentate da: Crediti vs controllate a seguito dell'adesione del consolidato fiscale ex art. 117/128 DPR 917/86 e successive modifiche e da proventi da partecipazioni relativi ai dividendi ricevuti dalla controllata Recordati S.p.A.. Si segnala inoltre che le condizioni applicate a tali rapporti sono allineate a normali condizioni di mercato.
- La società, per sua natura, non svolge attività di ricerca e sviluppo.
- La società non possiede, né ha acquistato e alienato nel corso dell'esercizio, azioni proprie.
- La società non ha sedi secondarie.

### Principali rischi ed incertezze

- In relazione all'informativa riguardante i "rischi connessi al contesto esterno": "rischi strategici e operativi", "i rischi finanziari" e i "rischi legali" e di "compliance", si rinvia alla parte specifica "principali rischi ed incertezze" nella relazione sulla gestione del bilancio consolidato, allegata al presente fascicolo di bilancio.
- Come sopra richiamato e come più dettagliatamente descritto nella nota integrativa, la Società detiene nel proprio portafoglio di titoli immobilizzati una quota pari al 51,79% della Recordati S.p.A., società quotata alla Borsa Italiana dal 1984, complessivamente iscritti al valore di Euro 84,2 milioni, che rappresenta il 86% dell'attivo patrimoniale della Società. Come noto, i prezzi di mercato delle azioni, quotate sul mercato telematico azionario organizzato e gestito da Borsa Italiana possono essere soggetti ad un'elevata volatilità e subire fluttuazioni in dipendenza di diversi fattori, anche di natura esogena rispetto all'andamento della società stessa, quali la situazione politica internazionale, le generali condizioni economiche, le variazioni nelle previsioni degli analisti finanziari, l'andamento del settore farmaceutico, modificazioni del quadro competitivo, la futura emissione di titoli azionari od obbligazionari. Pertanto, sussiste il rischio che anche fattori di natura esterna al contesto in cui opera la Recordati S.p.A. – oltre agli specifici fattori di rischio più sopra richiamati e meglio descritti nella relazione sulla gestione del bilancio consolidato - possano comunque influenzare l'andamento delle quotazioni del titolo e, conseguentemente, la consistenza dell'attivo patrimoniale della Società. A tale proposito si rileva che attualmente le azioni Recordati S.p.A. sono detenute ad un valore medio pari a 0,78 Euro che risulta sensibilmente inferiore rispetto al valore corrente di quotazione e che consente di ritenere remoto il rischio in oggetto.

Per ciò che concerne inoltre il rischio liquidità cui la Società potrebbe essere soggetta, esso consiste nel mancato reperimento di adeguati mezzi finanziari necessari per la sua operatività. I due principali fattori che determinano la situazione di liquidità della Società sono da una parte le risorse generate o assorbite dalle attività sociali, dall'altra le caratteristiche di scadenza e di rinnovo del debito o di liquidità degli impieghi finanziari e le condizioni di mercato. La Società dispone di un'ampia disponibilità di linee di credito concesse da primarie istituzioni bancarie italiane ed internazionali. Le caratteristiche di scadenza del debito della Società sono riportate nella nota integrativa al bilancio.

### Informativa relativa al personale e all'ambiente

- In relazione all'attività svolta dalla Società, che non comporta particolari livelli di rischio per i propri addetti, non si segnalano incidenti sul lavoro, né l'emergere di patologie legate a malattie professionali. Non si segnalano inoltre azioni per mobbing contestate alla Società.

Per quanto riguarda l'ambiente, l'attività svolta dalla Società non comporta particolari riflessi sull'ambiente, se non quelli relativi al consumo energetico.

Si segnala pertanto che, nel corso dell'esercizio, la Società non ha causato alcun danno all'ambiente, per il quale sia stata dichiarata colpevole, né è stata oggetto di sanzioni o pene per reati o danni ambientali.

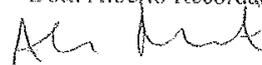
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

- Nella riunione del 15 Marzo 2018, il Consiglio d'Amministrazione della controllata Recordati S.p.A. ha deliberato di proporre all'Assemblea degli azionisti della società il pagamento del saldo del dividendo per l'esercizio 2017 di Euro 0,43 per ogni azione ordinaria, con stacco della cedola in data 23 Aprile 2018 e pagabile dal 25 Aprile 2018.

Confidiamo pertanto che anche nel 2018 la Fimeì S.p.A. possa conseguire risultati economico-finanziari positivi.

Milano, 26 Marzo 2018

p. il Consiglio D'Amministrazione  
Il Presidente  
Dott. Alberto Recordati





Copia su supporto informatico conforme al documento originale su supporto cartaceo a sensi dell'art. 22, D. Lgs 7 marzo 2005 n. 82, per il Registro Imprese di Milano -Monza-Brianza-Lodi

Firmato Renata Mariella

Milano, 10 MAGGIO 2018

Assolvimento virtuale del bollo

Autorizzazione no. 108375/2017 DEL 28 LUGLIO 2017





5=C  
A  
REU  
ES

Fimeis.p.A.

**Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017**  
(con relativa relazione della società di revisione)

KPMG S.p.A.  
30 marzo 2018



KPMG S.p.A.  
Revisione e organizzazione contabile  
Via Vittor Pisani, 25  
20124 MILANO MI  
Telefono +39 02 6763.1  
Email it-fmauditaly@kpmg.it  
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

## **Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

*Agli Azionisti di  
FimeI S.p.A.*

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di FimeI S.p.A. (nel seguito anche la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di FimeI S.p.A. al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto a FimeI S.p.A. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

KPMG S.p.A. è una società per azioni di diritto italiano e fa parte del network KPMG di entità indipendenti affiliate a KPMG International Cooperative ("KPMG International"), entità di diritto svizzero.

Ancona Aosta Bari Bergamo  
Bologna Bolzano Brescia  
Catania Como Firenze Genova  
Lecco Milano Napoli Novara  
Padova Palermo Parma Perugia  
Pescara Roma Torino Treviso  
Trieste Varese Verona

Società per azioni  
Capitale sociale  
Euro 10.160.950,00 I.v.  
Registro Imprese Milano e  
Codice Fiscale N. 00709600159  
R.E.A. Milano N. 512867  
Partita IVA 00709600159  
VAT number IT00709600159  
Sede legale: Via Vittor Pisani, 25  
20124 Milano MI ITALIA



**FimeI S.p.A.**  
*Relazione della società di revisione*  
31 dicembre 2017

### **Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale di FimeI S.p.A. per il bilancio d'esercizio**

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;



**Fimeì S.p.A.**  
*Relazione della società di revisione*  
31 dicembre 2017

- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

### ***Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10***

Gli Amministratori di Fimeì S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Fimeì S.p.A. al 31 dicembre 2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Fimeì S.p.A. al 31 dicembre 2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Fimeì S.p.A. al 31 dicembre 2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.



*FimeI S.p.A.*  
*Relazione della società di revisione*  
*31 dicembre 2017*

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 30 marzo 2018

KPMG S.p.A.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Claudio Mariani', written over a faint grid background.

Claudio Mariani  
Socio



Copia su supporto informatico conforme al documento originale su supporto cartaceo a sensi dell'art. 22, D. Lgs 7 marzo 2005 n. 82, per il Registro Imprese di Milano -Monza-Brianza-Lodi

Firmato Renata Mariella

Milano, 10 MAGGIO 2018

Assolvimento virtuale del bollo

Autorizzazione no. 108375/2017 DEL 28 LUGLIO 2017



FIMEI S.P.A.

PEL 6  
SND -

Sede legale in Milano, via Rembrandt, 22

Capitale Sociale € 10.000.000, i.v.

C.F. e Registro Imprese di MILANO, n.01001630159

**Relazione del collegio sindacale ai sensi dell'art. 2429, c. 2 C.C.**

All'assemblea dei soci della società.

Signori soci, il collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31.12.2017, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti C.C.

**A1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. C.C.**

**Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati**

- Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società, per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, la fase di "pianificazione dell'attività di vigilanza", nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati, è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.
- È stato, quindi, possibile confermare che: l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale; l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati; le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate; quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame 2017 e quello precedente 2016. È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2017 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.
- La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, c. 2 C.C. e più precisamente: sui risultati dell'esercizio sociale; sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma; sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, c. 5 C.C.; sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 C.C.
- Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 C.C. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

**Attività svolta**

- Durante le verifiche periodiche il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con i professionisti e le strutture del gruppo di appartenenza che assistono la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.
- Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.
- I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale. Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che: il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente; il livello della sua

preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali; i consulenti ed i professionisti esterni, oltre che le strutture del gruppo di appartenenza, incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

- Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, c. 5 C.C., sono state fornite con periodicità sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con il personale incaricato.
- In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:
  - le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
  - sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
  - le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale; non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
  - nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta:
    - non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
    - non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 C.C.;
    - non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 C.C.;
    - non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, c. 7 C.C.;
    - nel corso dell'esercizio il collegio *non ha* rilasciato pareri previsti dalla legge.

## A2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio e consolidato

### *Bilancio di esercizio e consolidato*

- Abbiamo esaminato il progetto di bilancio di esercizio e consolidato chiusi al 31.12.2017 che sono stati messi a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 C.C., in merito ai quali riferiamo quanto segue. Non essendo a noi demandata la revisione contabile del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data, sulla generale conformità alla legge per quel che riguarda la formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
- Il progetto di bilancio di esercizio al 31.12.2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione ed è stato redatto applicando le novità normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e dai nuovi principi contabili OIC, che peraltro non hanno comportato modifiche di classificazione per effetto delle voci di bilancio nuove o eliminate nonché modifiche ai criteri di valutazione.
- Il progetto di bilancio consolidato al 31.12.2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione ed è stato redatto secondo i principi contabili internazionali IAS/IFRS, emessi dall'International Accounting Standards Board e omologati dall'Unione Europea. Per "IAS/IFRS" si intendono anche tutte le interpretazioni dell'International Financial Reporting Interpretations Committee ("IFRIC"), precedentemente denominate Standing Interpretations Committee ("SIC").  
Come motivato dagli Amministratori nella Relazione sulla gestione, la scelta di adottare tali principi è stata dettata da ragioni di opportunità, in considerazione della significativa rilevanza dei valori relativi al bilancio consolidato della controllata Recordati Spa, redatto appunto secondo i principi contabili internazionali, per obbligo di legge, a decorrere dal 2005.
- L'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 C.C.; tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, c. 1 C.C.
- È stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio di esercizio e consolidato, sulla generale conformità alla legge per quello che riguarda la formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
- È stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

*h*

- L'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio di esercizio e consolidato, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, c. 4 C.C.
- È stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.
- È stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro.
- In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.
- Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per € 81.788.525. Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.
- Il risultato della revisione legale del bilancio è stato oggetto della relazione rilasciata da KPMG, società incaricata.

### **A3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

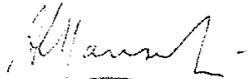
#### **Osservazioni**

- Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, tenuto conto della Relazione emessa dalla società di revisione KPMG spa, priva di modifiche, il collegio non ravvisa motivi ostativi per la proposizione all'assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2017, così come redatto dagli amministratori.

Milano, 3 aprile 2018

I Sindaci

Dott. Alessandro Manusardi



Dott. Emilio Aguzzi de Villeneuve



Dott. Marco Nava





Copia su supporto informatico conforme al documento originale su supporto cartaceo a sensi dell'art. 22, D. Lgs 7 marzo 2005 n. 82, per il Registro Imprese di Milano -Monza-Brianza-Lodi

Firmato Renata Mariella

Milano, 10 MAGGIO 2018

Assolvimento virtuale del bollo

Autorizzazione no. 108375/2017 DEL 28 LUGLIO 2017



FIRMA  
ES

CAMERA DI COMMERCIO  
Milano MonzaBrianza Lodi

UFFICIO DEL REGISTRO DELLE IMPRESE DI MILANO-MONZA-BRIANZA-LODI

MODELLO "PROCURA SPECIALE, DOMICILIAZIONE E DICHIARAZIONI SOSTITUTIVE DELL'ATTO DI NOTORIETÀ"

Codice univoco di identificazione della pratica

5704621

I sottoscritti dichiarano

<b>Procura</b> A) di conferire al sig. <u>RECORDATI ALBERTO</u> in qualità di (notaio, intermediario, professionista incaricato...) <u>NOTAIO</u> procura speciale per l'esecuzione delle formalità pubblicitarie di cui alla sopra identificata pratica.
<b>Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà</b> B) di attestare in qualità di amministratori - ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevoli delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci - quanto segue: - di aver compiuto con esito positivo il raffronto delle copie "per immagine" dei documenti (non notarili) allegati alla precitata pratica con gli originali cartacei conservati agli atti della società (art. 22, comma 3, del d.lgs. 82/2005 e 4 comma 1 del dpcn 13 novembre 2014); <u>oppure</u> - per il bilancio d'esercizio e gli allegati previsti dall'art. 2435 c.c. e per gli atti richiesti ai soli fini istruttori, l'identità dei contenuti delle copie informatiche dei documenti allegati alla precitata pratica con gli originali cartacei conservati agli atti della società (art. 1 c. 1 lett. 1) bis d.lgs. n. 82/2005)
<b>Domiciliazione</b> C) di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica, (nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella <input type="checkbox"/> ).

	COGNOME	NOME	QUALIFICA (amministratore, sindaco, ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	RECORDATI	ALBERTO	Presidente e Amm. Del.	
2				
3				
4				
5				
6				

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione e allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica. Al presente modello deve inoltre essere allegata (in un file separato) copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa.

**Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà**

Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

- ai sensi dell'art. 46.1 lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire - anche in qualità di procuratore speciale (sopra lettera A) o di procuratore incaricato ai sensi dell'art. 2209 c.c. (con procura depositata per l'iscrizione nel Registro delle Imprese di n. prot. \_\_\_\_\_) - in rappresentanza del soggetto che hanno apposto la propria firma autografa nella tabella di cui sopra.
- che le copie informatiche degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra identificata pratica corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui alla pratica stessa.

Ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 10 della legge 675/1996 si informa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del Registro delle Imprese di cui all'art. 2188 c.c.

**IMPORTANTE:** le copie informatiche dei documenti di identità devono essere allegate alla pratica in un file separato da quello della procura.