

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: INNOVATION FACTORY S.R.L. A SOCIO UNICO  
Sede: LOC. PADRICIANO 99 TRIESTE TS  
Capitale sociale: 57.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: TS  
Partita IVA: 01103880322  
Codice fiscale: 01103880322  
Numero REA: 124783  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 702209  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: sì  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Area di Ricerca Scientifica e Tecnologica di Trieste  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2019

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	420	841
II - Immobilizzazioni materiali	132	341
III - Immobilizzazioni finanziarie	116.690	157.132
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>117.242</i>	<i>158.314</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	245.471	92.430

	31/12/2019	31/12/2018
esigibili entro l'esercizio successivo	245.471	68.600
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	23.389
Imposte anticipate	-	441
IV - Disponibilita' liquide	277.361	394.634
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>522.832</i>	<i>487.064</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.597</b>	<b>2.596</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>642.671</i>	<i>647.974</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	57.000	57.000
IV - Riserva legale	5.766	5.766
VI - Altre riserve	339.758	339.759
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	9.684	7.039
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.546	2.646
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>418.754</i>	<i>412.210</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>116.531</b>	<b>101.208</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>106.647</b>	<b>132.886</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	106.647	132.886
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>739</b>	<b>1.670</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>642.671</i>	<i>647.974</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	133.661	7.680
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	295.867	425.711
altri	4.912	3.722
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>300.779</i>	<i>429.433</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>434.440</i>	<i>437.113</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	66	199

	31/12/2019	31/12/2018
7) per servizi	91.642	60.159
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	201.002	195.067
b) oneri sociali	72.135	74.604
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.903	15.512
c) trattamento di fine rapporto	15.631	15.512
e) altri costi	272	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>289.040</i>	<i>285.183</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	631	2.687
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	420	1.397
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	211	1.290
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>631</i>	<i>2.687</i>
14) oneri diversi di gestione	1.303	3.449
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>382.682</i>	<i>351.677</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>51.758</b>	<b>85.436</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	-	14.000
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>-</i>	<i>14.000</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	3	371
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>3</i>	<i>371</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>3</i>	<i>371</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	13
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>-</i>	<i>13</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>3</i>	<i>14.358</i>
<b>D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie</b>		
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	40.442	83.117
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>40.442</i>	<i>83.117</i>

	31/12/2019	31/12/2018
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	(40.442)	(83.117)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>11.319</b>	<b>16.677</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	4.332	7.893
imposte differite e anticipate	441	6.138
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	4.773	14.031
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>6.546</b>	<b>2.646</b>



## Nota integrativa, parte iniziale

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

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro 6.546.

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

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

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

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

### Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio

Con deliberazione assunta alla fine dell'esercizio 2019, nell'ambito della revisione periodica delle partecipate prevista dal Testo Unico delle Società Partecipate, non avendo la Società soddisfatto i requisiti dimensionali minimi per il mantenimento della partecipazione, il Socio Unico AREA ha adottato un provvedimento di razionalizzazione che prevede la messa in liquidazione della società, da avviare nel corso del 2020 e con termine stimato nel corso del 2021.

Al momento della redazione del progetto di bilancio non è stata ancora formalmente adottata la deliberazione assembleare di scioglimento della Società.

Atteso che solo dalla data di inizio della gestione liquidatoria il capitale investito muta destinazione (dal funzionamento alla liquidazione) e che, conformemente al principio contabile OIC 5, prima della data di avvio della liquidazione non è possibile adottare i criteri di liquidazione, nel presente bilancio sono adottati i criteri di valutazione di funzionamento, con le precisazioni che varranno di seguito fornite.

Ad ogni modo, il budget economico previsionale della Società elaborato per tutto l'esercizio 2020 evidenzia un sostanziale pareggio. Inoltre, la liquidità disponibile e le entrate previste dall'attività in corso sono in grado di garantire la copertura delle passività esistenti e di quelle che si dovrebbero generare nel corso dell'esercizio.

### Principi di redazione

Al momento di predisposizione del presente bilancio è in atto l'emergenza pandemica, COVID-19, scoppiata a febbraio del 2020.

Relativamente all'impatto sul bilancio 2019, in base ai principi contabili, l'insorgere dell'emergenza sanitaria è un fatto manifestatosi successivamente al 31 dicembre 2019, e dunque da non recepire nei prospetti di stato patrimoniale e conto economico.

Diviene, quindi, rilevante la sola parte descrittiva, da argomentare nell'ambito dei "fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" da riportare nella nota integrativa che nel caso di specie, considerato che la società rientra tra quelle esonerate dalla redazione della Relazione sulla gestione, deve anche descrivere l'"evoluzione prevedibile della gestione".

Per quanto illustrato circa l'adozione del provvedimento di razionalizzazione che ha avuto come oggetto la Società, non si è fatto ricorso alla deroga prevista dall'art. 7 del DL n. 23/2020.

Ciò detto, la valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e, per quanto sopra indicato, secondo criteri di funzionamento.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

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

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

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

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

---

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

### **Cambiamenti di principi contabili**

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

---

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

### **Criteri di valutazione applicati**

---

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

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri, nonché considerando le conseguenze degli effetti connessi con il prospettato scioglimento nel corso del 2020.

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

### Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

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

Il processo di ammortamento si esaurirà nel 2020.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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

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

#### *Beni immateriali*

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente, esaurendosi il processo di ammortamento del valore residuo nel 2020.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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

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

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### *Partecipazioni*

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.)

Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state iscritte a tale minor valore.

Nel determinare l'ammontare della svalutazione si è tenuto anche conto delle condizioni economico-finanziarie della partecipata, e dell'andamento del mercato, per le altre immobilizzazioni.

Atteso il prospettato scioglimento della società, si è proceduto ad un controllo del valore recuperabile, considerato, tuttavia che gli eventuali effetti dell'emergenza in atto sul valore delle partecipate riguarderebbero l'esercizio 2020.

## **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 45.620.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti attivi relativi alle polizze assicurative sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

## **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

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

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



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

### Debiti

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

In proposito, si evidenzia che il prospettato scioglimento della Società non comporterà l'insorgenza di nuovi debiti o maggiori debiti in conseguenza di specifiche clausole contrattuali. Pertanto non sono operati specifici accantonamenti a fondi per rischi e oneri.

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei relativi a costi per utenze e i risconti relativi alle prestazioni di servizi rese, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### Altre informazioni

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	15.868	27.904	286.461	330.233

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.027	27.563	-	42.590
Svalutazioni	-	-	129.329	129.329
Valore di bilancio	841	341	157.132	158.314
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1	-	1
Ammortamento dell'esercizio	420	211	-	631
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	40.442	40.442
Totale variazioni	(420)	(212)	(40.442)	(41.074)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	15.868	27.904	286.461	330.233
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.448	27.772	-	43.220
Svalutazioni	-	-	169.771	169.771
Valore di bilancio	420	132	116.690	117.242

Con riferimento alle immobilizzazioni immateriali, si specifica che trattasi di poste iscritte in bilancio relativi a spese societarie.

Con riferimento alle immobilizzazioni finanziarie trattasi di partecipazioni in altre imprese.

Nell'esercizio 2019, la Società ha deciso di apportare svalutazioni pari a euro 40.442 sul valore delle partecipazioni detenute alla data di chiusura dell'esercizio. Si specifica che con riferimento alla partecipazione detenuta nella Società The Jonathan Project srl in liq., la determinazione della svalutazione iscritta in bilancio è stata effettuata con il metodo del Patrimonio Netto.

#### Operazioni di locazione finanziaria

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

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

##### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nella tabella di seguito riportata viene fornito il dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese, nonché indicazione della quota di possesso, risultato d'esercizio e patrimonio netto delle Società partecipate.

Descrizione	Valore contabile	Fondo svalutazione	Valore contabile netto	Quota di possesso	Risultato d'esercizio 2018	Patrimonio Netto 2018
Partecipazione Soc. Scienza Benessere Srl in liq.	2.240,00	2.240,00	0,00	22,40%	0,00	0,00
Partecipazione BY Srl in liq.	3.107,66	3.107,66	0,00	1,89%	179,00	-239.633,00
Partecipazione Jonathan Srl in liq.	55.440,00	55.440,00	0,00	14,40%	-197.852,00	31.365,00
Partecipazione Uelcom Srl in liq.	54.000,00	54.000,00	0,00	15,00%	-22.691,24	82.673,24
Partecipazione Waway Srl	925,00	925,00	0,00	9,25%	0,00	0,00
Partecipazione Cervellotik Srl	615,00		615,00	3,97%	-29.731,00	166.175,00
Partecipazione Inner Tours Srl	17.600,00	17.600,00	0,00	22,00%	-13.660,00	38.626,00
Partecipazione Cliccaenergia Srl	1.458,00	1.458,00	0,00	14,58%	0,00	0,00
Partecipazione Connected Life Srl	40.000,00		40.000,00	15,00%	-3.289,00	52.230,00
Partecipazione M2Test Srl	40.000,00		40.000,00	18,00%	-20.853,00	10.605,00
Partecipazione Job4U Srl	35.000,00		35.000,00	11,00%	12.090,00	28.012,00
Partecipazione App&Map Srl	35.000,00	35.000	0,00	17,00%	4.185,00	37.511,00
Partecipazione SMACT-Soc. Consortile Spa	1.075,00		1.075,00	1,075%	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>286.460,66</b>	<b>(169.770,66)</b>	<b>116.690</b>			

Si tratta delle partecipazioni nelle società: Società Scienza e Benessere Srl costituita nel 2012, Società BY Srl costituita nel 2013, Società The Jonathan Project Srl, Uelcom Srl, Cervellotik Srl e Waway Srl costituite nel 2014, Inner Tours Srl e Cliccaenergia Srl costituite nel 2015, Connected Life Srl, M2Test Srl, e Job4U srl costituite nel 2016, Società App&Map Srl in cui si è entrati nel 2017 e SMACT-Soc. Consortile per azioni costituita nel 2018.

Si evidenzia che negli esercizi precedenti la Società, sussistendo le condizioni previste dallo statuto e dall'art. 2364, comma 2, del Codice Civile, approvava il bilancio nel maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio; conseguentemente, alla data di formazione del progetto di bilancio, la Società disponeva dei bilanci delle Società partecipate, approvati, invece, nei termini ordinari di centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio, o comunque anteriormente al progetto di bilancio della Società. Atteso il riconoscimento da parte dell'art. 106, comma 1, del Decreto Legge n. 18/2020 (cd. "Cura Italia") alla generalità delle imprese della facoltà di approvare il bilancio del 2019 entro il maggior termine di centottanta (anziché centoventi) giorni dalla chiusura dell'esercizio, a prescindere dalle regole statutarie e dalla sussistenza o meno delle condizioni previste dall'art. 2364 del Codice Civile, alla data della formazione del progetto di bilancio della Società, le Società partecipate, avendo usufruito di tale facoltà, non hanno ancora provveduto all'approvazione del bilancio al 31/12/2019, pertanto i dati riportati in tabella si riferiscono all'ultimo bilancio approvato, ossia al bilancio chiuso al 31/12/2018.

## Attivo circolante

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si riporta nella seguente tabella il dettaglio dei crediti iscritti in bilancio:

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	53.011	125.580	178.591	178.591
Crediti tributari	21.200	22.135	43.335	43.335
Imposte anticipate	441	(441)	-	-
Crediti verso altri	40.009	29.156	69.165	69.165
Fondo svalutazione crediti	(45.260)	(360)	(45.620)	(45.620)
<b>Totale</b>	<b>69.401</b>	<b>176.070</b>	<b>245.471</b>	<b>245.471</b>

L'importo del fondo svalutazione crediti per euro 45.620 è stato iscritto nell'anno 2016.

Tra i crediti verso clienti sono iscritti euro 110.000 verso il Socio Unico derivanti da rapporti commerciali.

I crediti tributari sono costituiti dal credito IVA pari a euro 2.113, dai crediti d'imposta per IRES e IRAP pari a euro 17.795 e per l'importo di euro 23.389 relativo alla richiesta di rimborso dell'IRES per la mancata deduzione dall'IRAP delle spese per il personale dipendente e assimilato, nei periodi d'imposta dal 2007 al 2011 non ancora riscosso per la quota riferita all'anno 2011.

L'importo di euro 69.165 iscritto nella voce altri crediti si riferisce per euro 14.000 al credito verso la Società Servernet Srl per gli earn out non ancora incassati e per Euro 49.627 riferiti alla quota di contributo sul progetto "Incubatore Culturale" ancora da incassare, Euro 5.400 verso la Regione FVG riferito al contributo sul progetto "StartMeUp" e per Euro 106 ai conguagli delle polizze rilevati alla chiusura dell'esercizio.

**Oneri finanziari capitalizzati**

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

**Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

**Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Con riferimento alla voce "Altre riserve" si rammenta che, ai sensi dell'art. 23 dello Statuto Sociale, gli eventuali risultati attivi della gestione devono essere reimpiegati nell'attività sociale o destinati al rafforzamento della base patrimoniale.

**Debiti**

Si riporta nella seguente tabella il dettaglio dei crediti iscritti in bilancio.

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	14.631	10.853	25.484	25.484
Debiti tributari	15.856	(6.908)	8.948	8.948
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.221	(193)	17.028	17.028
Altri debiti	85.178	(29.991)	55.187	55.187
<b>Totale</b>	<b>132.886</b>	<b>(26.239)</b>	<b>106.647</b>	<b>106.647</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

La voce "Altri debiti" comprende euro 3.062 relativi ai decimi di capitale ancora da versare per le partecipazioni in altre imprese ed euro 45.208 nei confronti del personale per gli emolumenti di fine anno, e il saldo risultante al 31/12/2019 della carta di credito addebitata l'anno successivo per euro 5.800.

I debiti verso fornitori pari a euro 25.484 sono tutti in scadenza entro 12 mesi.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

### Valore della produzione

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

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

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

I ricavi delle prestazioni di servizi si riferiscono ai servizi di supporto alle start up nell'ambito del sistema Argo High Impact Net, ai servizi di animazione co-working, alla cessione di diritti, ai servizi di docenza e consulenza resi al MIB.

Gli altri ricavi si riferiscono a:

- contributi per euro 295.938 (di cui euro 295.867 in conto esercizio ed euro 71 in conto impianti) a loro volta così suddivisi:

- a) contributo concesso da Area di Ricerca pari a euro 225.000;
- b) contributo maturato nell'esercizio concesso dalla Regione FVG, Direzione Centrale Cultura e Sport, tramite Area Science Park per le attività di supporto a favore delle Imprese Culturali e Creative di cui al Bando POR FESR L.I. 2.1.b.2 e L.I. 2.1.b.1 (cd. Progetto "Incubatore Culturale") pari a euro 56.467,30, rispettivamente 26.800,18 per la L.I. 2.1.b.2 ed euro 29.667,13 per la L.I. 2.1.b.1;
- c) contributo maturato nell'esercizio concesso dalla Regione FVG, pari a euro 5.400;
- d) contributo concesso e liquidato dalla Regione FVG, Direzione Lavoro, formazione, istruzione e famiglia, quale incentivo di politica attiva del lavoro, a titolo de minimis, euro 9.000;
- e) contributi in conto impianti di competenza così suddivisi:
  - contributo SpinArea Innovation Factory euro 11,33;
  - contributo SpinArea Lab. Marotto euro 59,75;
  - contributo SpinArea Foxim euro 0,02;

## Costi della produzione

---

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

## Proventi e oneri finanziari

---

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

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

---

Nel corso del presente esercizio si è rilevata una rettifica del valore delle attività finanziarie in portafoglio, pari a € 40.441,56, relativa alla svalutazione del valore di partecipazione detenuto nelle seguenti società: The Jonathan Project srl in liq. (già svalutata a patrimonio netto nell'esercizio 2018), Waway srl e App&Map srl.

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

---

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

---

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

imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Nel presente esercizio non risultano rilevazioni di imposte anticipate in quanto non vi sono compensi deliberati e corrisposti agli amministratori; vengono invece stornate le imposte anticipate stanziare nel bilancio 2016 per Euro 441, riferite all'IRES calcolate con aliquota pari al 24% sui gettoni di presenza spettanti agli amministratori di competenza 2016 pari a euro 1.837, che non risultano liquidati e pertanto gli stessi hanno generato una sopravvenienza nel corso dell'esercizio.

Le imposte correnti rilevate in bilancio sono pari a euro 1.641 per IRES ed euro 2.691 per IRAP calcolate in base all'aliquota vigente.

## Nota integrativa, altre informazioni

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

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	2	3

Si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio non è intervenuta nessuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Sindaci
Compensi	17.500

Si precisa, inoltre, come il compenso sindaci è da ascrivere per euro 7.600 all'attività di revisione legale e per euro 9.900 all'attività di vigilanza.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio, salvo i contributi concessi dal Socio, non sono state effettuate operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

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

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

---

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che nel corso del periodo di redazione del presente bilancio si è manifestata l'emergenza pandemica da Covid-19.

L'insorgere dell'emergenza sanitaria è un fatto quindi manifestatosi successivamente al 31 dicembre 2019 pertanto, come già rilevato nella prima parte della presente Nota Integrativa, conformemente ai principi contabili, non si sono avuti effetti in bilancio.

Nel corso dell'emergenza sanitaria in essere, la Società ha adottato delle misure per il contenimento del contagio quali: (i) il tempestivo ricorso al lavoro agile; (ii) l'organizzazione e l'utilizzo di videoconferenze per riunioni e assemblee; (iii) il rispetto dei protocolli e delle circolari emanate dall'INAIL per il contenimento del contagio; (iv) la concessione di ferie e permessi al personale.

Sul fronte reddituale, per l'esercizio 2020, la Società ad oggi attesta una contrazione delle attività operative ascrivibili ai progetti in atto (a seguito dell'attivazione del meccanismo proroghe), che si riverbererà in una speculare contrazione dei proventi da commesse progettuali, la cui precisa quantificazione in termini numerici, tuttavia, risulta difficile da stimare in quanto dipendente da più variabili, diverse ma fra loro interconnesse. Ad ogni modo, il budget economico previsionale, pur considerando minori ricavi, evidenzia un sostanziale pareggio.

Allo stato, invece, non è possibile determinare gli impatti che l'emergenza sanitaria in atto potrà avere sulle società partecipate e che possano dar luogo a rettifiche ai valori iscritti tra le attività.

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

---

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

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

---

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

---

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società dell'Area di Ricerca Scientifica e Tecnologica di Trieste.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.



Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2019		31/12/2018
B) Immobilizzazioni	78.588.541		78.137.441	
C) Attivo circolante	19.141.522		17.315.846	
<b>Totale attivo</b>	<b>97.730.064</b>		<b>95.453.287</b>	
Capitale sociale	38.734.267		38.734.267	
Riserve	25.004.345		24.238.210	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.773.293		766.135	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>65.511.906</b>		<b>63.738.612</b>	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.752.901		3.997.143	
D) Debiti	9.752.249		11.637.545	
E) Ratei e risconti passivi	18.713.008		16.079.987	
<b>Totale passivo</b>	<b>97.730.064</b>		<b>95.453.287</b>	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2019		31/12/2018
A) Valore della produzione	21.630.830		20.142.424	
B) Costi della produzione	19.839.363		19.228.869	
C) Proventi e oneri finanziari	(254.582)		(298.856)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	873.280		728.211	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(636.871)		(576.775)	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.773.294		766.135	

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi

retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del presente esercizio ha incassato l'importo di euro 190.000 da parte dell'Area di Ricerca nell'ambito del progetto "Generazione d'impresa", quale contributo di competenza dell'esercizio, nonché euro 32.550,75 quali competenze 2018 e 2019 per le attività svolte e rendicontate in favore delle imprese culturali e creative.

La Società ha altresì incassato euro 9.000,00 a titolo di de minimis, da parte della Regione FVG - Direzione Lavoro, formazione, istruzione e famiglia, quale incentivo di politica attiva del lavoro.

La Società, infine, ha indicato in bilancio euro 56.467,30 quale quota di competenza del contributo in conto esercizio per l'attività di sostegno fornita a favore delle imprese culturali e creative di competenza dell'esercizio 2019; la somma di euro 35.000 quale competenza 2019 del contributo "generazione d'impresa" incassato nel 2018 e la somma di euro 110.000 e 15.833,33 quale corrispettivo dei servizi dei contratti d'appalto concessi dalla controllante per servizi di supporto alle start up nell'ambito del sistema Argo; euro 5.400 quale competenza dell'esercizio per le attività svolte per il progetto StartMeUp FVG nonché euro 71,10 quale quota di competenza dell'esercizio del contributo in conto impianti riferito alle attività svolte nell'ambito dell'ormai concluso progetto SpinArea.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari a euro 6.545,58:

- euro 6.545,58 a nuovo.

## Nota integrativa, parte finale

Vi confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Trieste, 05 giugno 2020

Fabrizio Royatti, Amministratore Unico

