

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 31/12/2020

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	420
II - Immobilizzazioni materiali	1.008	132
III - Immobilizzazioni finanziarie	76.690	116.690
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>77.698</i>	<i>117.242</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	142.779	245.471

	31/12/2020	31/12/2019
esigibili entro l'esercizio successivo	142.779	245.471
IV - Disponibilita' liquide	436.317	277.361
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>579.096</i>	<i>522.832</i>
D) Ratei e risconti	2.602	2.597
<i>Totale attivo</i>	<i>659.396</i>	<i>642.671</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	57.000	57.000
IV - Riserva legale	5.766	5.766
VI - Altre riserve	339.760	339.758
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	16.230	9.684
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.573	6.546
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>429.329</i>	<i>418.754</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	131.819	116.531
D) Debiti	97.576	106.647
esigibili entro l'esercizio successivo	97.576	106.647
E) Ratei e risconti	672	739
<i>Totale passivo</i>	<i>659.396</i>	<i>642.671</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	499.357	133.661
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	68.030	295.867
altri	168	4.912
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>68.198</i>	<i>300.779</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>567.555</i>	<i>434.440</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	66
7) per servizi	207.374	91.642
9) per il personale	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
a) salari e stipendi	200.605	201.002
b) oneri sociali	75.483	72.135
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	15.586	15.903
c) trattamento di fine rapporto	15.586	15.631
e) altri costi	-	272
Totale costi per il personale	291.674	289.040
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	643	631
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	420	420
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	223	211
Totale ammortamenti e svalutazioni	643	631
14) oneri diversi di gestione	17.364	1.303
Totale costi della produzione	517.055	382.682
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.500	51.758
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	3.277	3
Totale proventi diversi dai precedenti	3.277	3
Totale altri proventi finanziari	3.277	3
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	3.277	3
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie		
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	40.000	40.442
Totale svalutazioni	40.000	40.442
Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)	(40.000)	(40.442)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	13.777	11.319
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.204	4.332
imposte differite e anticipate	-	441
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.204	4.773
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.573	6.546

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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 31/12/2020 evidenzia un risultato di esercizio di euro 10.573.

Così come disposto dall'art. 3, comma 6 del DL 183/2020, convertito dalla Legge n. 21/2021, il quale stabilisce che, stante il protrarsi dell'emergenza sanitaria da COVID-19, in deroga a quanto previsto dagli articoli 2364, secondo comma, e 2478-bis, del Codice Civile o alle diverse disposizioni statutarie, opera il differimento automatico per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, il maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale a prescindere dalla presenza di particolari esigenze in capo alla Società.

Criteria 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

Va ricordato che, 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 prevedeva la messa in liquidazione della società, da avviare nel corso del 2020 e con termine stimato nel corso del 2021.

Ad oggi, al momento della redazione del progetto di bilancio, non è stata ancora formalmente adottata la deliberazione assembleare di scioglimento della Società. Si evidenzia che comunque, in attuazione delle misure previste nel piano di razionalizzazione adottato dal Socio Unico con delibera di data 15.12.2020, anche a causa dell'emergenza sanitaria in corso, la messa in liquidazione della Società è stata rinviata al 2021.

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 stati mantenuti 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 2021 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

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria 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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

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.

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.

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.

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 dei suddetti beni si è esaurito nel corso del presente esercizio.

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, ed il relativo processo di ammortamento di è esaurito nel corso del presente esercizio.

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.

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 45.620,33.

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 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.

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 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
Valore di inizio esercizio				
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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	-	1.099	-	1.099
Ammortamento dell'esercizio	420	223	-	643

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	40.000	40.000
Totale variazioni	(420)	876	(40.000)	(39.544)
Valore di fine esercizio				
Costo	15.868	29.003	286.461	331.332
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.868	27.995	40.000	83.863
Svalutazioni	-	-	169.771	169.771
Valore di bilancio	-	1.008	76.690	77.698

Con riferimento alle immobilizzazioni immateriali, si specifica che trattasi di cespiti iscritti in bilancio relativi a spese societarie per euro 2.101 e diritti di brevetto per euro 13.767.

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

Nell'esercizio 2020, la Società ha deciso di apportare svalutazioni pari a euro 40.000 sul valore della partecipazione detenute alla data di chiusura dell'esercizio nella Società Connected Life S.r.l..

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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 2019	Patrimonio Netto 2019
Partecipazione Soc. Scienza Benessere Srl in liq.	2.240,00	2.240,00	0,00	22,40%	770	-87.196
Partecipazione BY Srl in liq.	3.107,66	3.107,66	0,00	1,89%	187	-239.446
Partecipazione Jonathan Srl in liq.	55.440,00	55.440,00	0,00	14,40%	-66.451	-35.085
Partecipazione Uelcom Srl in liq.	54.000,00	54.000,00	0,00	15,00%	-37	-45.796
Partecipazione Waway Srl	925,00	925,00	0,00	9,25%	n.d.	n.d.
Partecipazione Cervellotik Srl	615,00		615,00	3,97%	-43.937	122.239
Partecipazione Inner Tours Srl	17.600,00	17.600,00	0,00	22,00%	n.d.	n.d.
Partecipazione Cliccaenergia Srl	1.458,00	1.458,00	0,00	14,58%	n.d.	n.d.
Partecipazione Connected Life Srl in liq.	40.000,00	40.000,00	0,00	15,00%	-13.435	38.796
Partecipazione M2Test Srl	40.000,00		40.000,00	18,00%	-88.235	-77.629
Partecipazione Job4U Srl	35.000,00		35.000,00	11,00%	42.487	70.499
Partecipazione App&Map Srl	35.000,00	35.000	0,00	17,00%	-2.460	35.051
Partecipazione SMACT-Soc.Consortile Spa	1.075,00		1.075,00	1,075%	-196.971	128.093
Totale	286.460,66	(209.770,66)	76.690,00			

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. 3, comma 6, de D.L. n. 183/2020, convertito dalla Legge n. 21/2021 alla generalità delle imprese del differimento automatico per l'approvazione del bilancio 2020 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, adottando le disposizioni sopra richiamate, non hanno ancora provveduto all'approvazione del bilancio al 31/12/2020, pertanto i dati riportati in tabella si riferiscono all'ultimo bilancio approvato, ossia al bilancio chiuso al 31/12/2019.

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	178.591	(77.805)	100.786	100.786
Crediti tributari	43.335	(38.980)	4.355	4.355
Crediti verso altri	69.165	14.093	83.258	83.258
Fondo svalutazione crediti	(45.620)	-	(45.620)	(45.620)
Totale	245.471	(102.692)	142.779	142.779

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

I crediti tributari sono costituiti dal credito IVA pari a euro 3.640 e per euro 715 ad altri crediti erariali derivanti da un maggior versamento effettuato.

L'importo di euro 83.258 iscritto nella voce altri crediti si riferisce per euro 10.000 al credito verso la Società Servernet Srl per gli earn out non ancora incassati e per Euro 49.167 riferiti alla quota di contributo sul progetto "Incubatore Culturale 2.1.b.1" ancora da incassare, euro 23.000 verso la Regione FVG riferito al contributo sul progetto "StartMeUp" e per Euro 95 ai conguagli delle polizze rilevati alla chiusura dell'esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, 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 esposte 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
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	25.484	(8.125)	17.359	17.359
Debiti tributari	8.948	1.404	10.352	10.352
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.028	(620)	16.408	16.408
Altri debiti	55.187	(1.730)	53.457	53.457
Totale	106.647	(9.071)	97.576	97.576

La voce "Altri debiti" comprende euro 3.062 relativi ai decimi di capitale ancora da versare per le partecipazioni in altre imprese ed euro 49.337 nei confronti del personale per gli emolumenti di fine anno.

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

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.

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 in conto esercizio per euro 66.030 così suddivisi:

- a) 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 48.429,95;
- b) Contributo maturato nell'esercizio concesso dalla Regione FVG, pari a euro 17.600,00;

Contributo concesso ed erogato a fondo perduto dall'Agenzia Entrate ai sensi dell'art. 25 del D.L. n. 34 di data 19 maggio 2020 c.d. "Decreto Rilancio", convertito, con modificazioni, dalla Legge 17 luglio 2020, n. 77, a favore e sostegno delle imprese danneggiate dall'emergenza pandemica COVID-19.

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 €40.000, relativa alla svalutazione del valore di partecipazione detenuto nella Società Connected Life S.r.l. in liquidazione.

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, né 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 per fiscalità differita o anticipata.

Le imposte correnti rilevate in bilancio sono pari a euro 2.117 per IRES ed euro 1.087 per IRAP calcolate in base all'aliquota vigente; Si specifica che l'IRAP di competenza è rilevata in bilancio al netto del primo acconto 2020, che per

effetto delle disposizioni contenute all'art. 24 del D.L. n. 34 convertito, con modificazioni, dalla Legge 17 luglio 2020, n. 77 non risultava dovuto, e pertanto rimane escluso dal calcolo dell'imposta dovuta per il 2020.

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	Quadri	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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	1.250	17.779

Si precisa, inoltre, come il compenso sindaci è da ascrivere per euro 5.279 all'attività di revisione legale e per euro 6.250 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 non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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 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		31/12/2020		31/12/2019
B) Immobilizzazioni	77.843.893		78.588.541	
C) Attivo circolante	18.905.507		19.141.522	
Totale attivo	96.749.400		97.730.063	
Capitale sociale	38.734.267		38.734.267	
Riserve	26.777.638		25.004.345	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.587.199		1.773.293	
Totale patrimonio netto	67.099.104		65.511.905	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.879.812		3.752.901	
D) Debiti	5.959.534		9.752.249	
E) Ratei e risconti passivi	19.810.950		18.713.008	
Totale passivo	96.749.400		97.730.063	

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		31/12/2020		31/12/2019
A) Valore della produzione	22.691.528		21.630.830	
B) Costi della produzione	21.273.482		19.839.363	
C) Proventi e oneri finanziari	(197.839)		(254.582)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	888.421		873.280	
Imposte sul reddito dell'esercizio	521.430		(636.871)	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.587.199		1.773.294	

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, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria 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 dall'Ente pubblico AREA Science Park e dall'Agenzia delle Entrate i seguenti importi tutti però a titolo di corrispettivo o risarcimento in generale (incasso AdE dd. 18.1.2020)

ENTE EROGATORE	FINALITA'	IMPONIBILE	DATA INCASSO	COMPETENZA
AREA SCIENCE PARK	incarico Argo HIN 2019	110.000,00	18/02/2020	2019
AREA SCIENCE PARK	Il incarico Argo HIN 13.12.2019 _ 50% - I tranche	142.500,00	28/08/2020	2020
AREA SCIENCE PARK	incarico Argo HIN 5.6.2020	51.000,00	28/09/2020	2020
AREA SCIENCE PARK	Il incarico Argo HIN 13.12.2019 _ 50% - II tranche_Ft.n.8 16.11.'20	142.500,00	26/11/2020	2020
AREA SCIENCE PARK	I tranche IV affidamento Argo HIN 5.8.'20	101.000,00	17/12/2020	2020
AREA SCIENCE PARK	30% V affidamento Argo HIN - contratto di agenzia	23.700,00	17/12/2020	2020
Agenzia delle Entrate	Agenzia delle Entrate pag. urgente COVID19 Roma-It	2.000,00	18/11/2020	2020
AREA SCIENCE PARK	ICC I mod. Quality	5.556,80	29/01/2020	2019
AREA SCIENCE PARK	ICC Gemina III mod	4.292,95	25/06/2020	2019
AREA SCIENCE PARK	ICC Zuffi_Etiellezeta II mod	2.538,05	25/06/2020	2019
AREA SCIENCE PARK	ICC Zuffi_Etiellezeta III mod	4.364,25	25/06/2020	2019
AREA SCIENCE PARK	ICC Alea III mod	4.931,20	25/06/2020	2019
AREA SCIENCE PARK	ICC Alea IV mod	1.927,40	25/06/2020	2019
AREA SCIENCE PARK	ICC Creativi in crisi IV mod	2.960,10	25/06/2020	2019
AREA SCIENCE PARK	ICC Creativi in crisi V mod	1.047,65	25/06/2020	2019
AREA SCIENCE PARK	ICC LIS III mod	3.996,25	25/06/2020	2019
AREA SCIENCE PARK	ICC LIS IV mod	1.995,25	25/06/2020	2019
AREA SCIENCE PARK	ICC Multiverge	3.562,60	01/12/2020	2019
AREA SCIENCE PARK	ICC Leghissa	536,86	01/12/2020	2018
AREA SCIENCE PARK	ICC Leghissa	1.073,72	01/12/2020	2019 € 848,13 - 2018 € 225,59
AREA SCIENCE PARK	ICC Retebike I mod.	3.387,90	23/12/2020	2020
AREA SCIENCE PARK	ICC Compagnia Asinelli	2.838,20	23/12/2020	2020
AREA SCIENCE PARK	ICC Zimolo	3.880,10	23/12/2020	2020

La Società, infine, ha indicato in bilancio euro 48.429,95 quale quota di competenza del contributo in conto esercizio per l'attività di supporto espletata nell'ambito del Progetto Imprese Creative e Culturali ed euro 17.600,00 quale competenza dell'esercizio per le attività svolte per il progetto StartMeUp FVG.

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:

- euro 10.573,21 a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 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, 24 maggio 2021

Fabrizio Rovatti, Amministratore Unico