



INNOVATION FACTORY S.R.L. IN LIQUIDAZIONE
a socio unico

PRIMO BILANCIO INTERMEDIO
DI LIQUIDAZIONE
AL 31 DICEMBRE 2023

A socio unico. Sede Legale: Loc. Padriciano n° 99 TRIESTE (TS)

Iscritta al Registro Imprese di TRIESTE C.F. e numero iscrizione 01103880322

Iscritta al R.E.A. di TRIESTE n° 124783

Capitale Sociale sottoscritto €: 57.000,00 Interamente versato

Partita IVA 01103880322

Relazione del Liquidatore

Al Socio unico AREA SCIENCE PARK

Innovation Factory Srl (di seguito IF o Società), oggi in liquidazione, ha come oggetto sociale lo svolgimento delle attività di incubatore di nuove iniziative imprenditoriali di AREA SCIENCE PARK (di seguito anche Ente), e in qualità di *in-house company* dell'Ente ha realizzato iniziative nell'ambito della strategia di Generazione di impresa gestendo le attività di supporto alla creazione e allo sviluppo di nuove imprese innovative, assicurando servizi di affiancamento, tutoraggio, assistenza tecnica, commerciale, organizzativa e finanziaria .

Il Socio unico, con delibera del Consiglio di Amministrazione di data 21 dicembre 2022 n. 94, ha registrato il mancato rispetto, da parte della Società, del parametro di fatturato medio dell'ultimo triennio previsto dall'art. 20, comma 2, lett. d) del TUSP (già rilevato nel 2021) e, pertanto, ha confermato la propria volontà di mettere in liquidazione la Società (anch'essa già manifestata nel 2021).

Con atto del Notaio Maria Francesca Arcidiacono del 1 febbraio 2023, iscritto al Registro delle Imprese in data 10 febbraio 2023, la Società è stata posta in liquidazione. Con il medesimo atto la sottoscritta è stata nominata Liquidatore.

I poteri conferiti al Liquidatore sono quelli previsti dalla legge, nessuno escluso e comunque finalizzati alla miglior realizzazione del patrimonio sociale.

Sono state messe in atto le azioni possibili e necessarie al fine di eseguire il mandato conferito ottimizzando al meglio gli asset, il capitale umano e le risorse esistenti in IF.

Le prime attività hanno riguardato:

- la predisposizione di un inventario fisico dei cespiti al fine di porre in essere la loro cessione;
- la realizzazione di un'analisi giuridica dei rapporti esistenti con le partecipate per regolare la possibile cessione;
- l'analisi della realizzabilità di una cessione del ramo d'azienda rappresentante l'attività caratteristica di IF.

Per quanto riguarda i mobili e arredi di proprietà di Innovation Factory, previo inventario fisico conclusosi a maggio 2023, sono stati offerti in vendita attraverso un avviso pubblicato, a giugno 2023, sul sito internet “Società Trasparente”. Detti beni sono stati successivamente ceduti ad Area Science Park.

Nell’ottica della possibile cessione del ramo d’azienda, si è proceduto ad effettuare una puntuale ricognizione e valutazione degli asset aziendali. E’stata data particolare attenzione ai brevetti e ai marchi, e alle partecipate detenute.

Si è ritenuto opportuno depositare il marchio figurativo di Innovation Factory anche in considerazione della sua attuale visibilità.

Sono proseguite le attività di supporto e accompagnamento per le startup incubate; ciò ha consentito di rinnovare anche per il 2023, la certificazione dell’incubatore e le convezioni in essere.

A novembre 2023 è stata pubblicata sul sito internet di IF “Società Trasparente” l’avviso di una Consultazione Preliminare di Mercato al fine di cedere, nel suo insieme, il ramo d’azienda di IF riferito all’attività caratteristica compreso il capitale umano. A scadenza la consultazione è andata deserta.

Parallelamente, sono stati definiti e pubblicati nei termini gli adempimenti e gli aggiornamenti di cui alla normativa vigente in materia di anticorruzione e trasparenza (Legge 190/2012; D.Lgs. 33/2013).

L’efficacia al 1° luglio 2023 del D.Lgs. 24/2023, così detto WhistleBlowing, ha comportato la predisposizione del regolamento specifico e l’aggiornamento del MOG ex D.Lgs 231/2001 per le parti trainate dal novellato decreto.

Ad oggi, sono in corso delle trattative per la vendita del ramo d’azienda, così come inizialmente ipotizzato.

Sarà cura del Liquidatore informare tempestivamente il Socio sul proseguito dell’operazione.

Si riportano di seguito gli schemi di bilancio al 31.12.2023 a confronto con quello chiuso al 31.12.2022.

Primo bilancio intermedio di liquidazione al 31.12.2023

Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE					
Voci dell'Attivo			Bilancio	Bilancio	
			31.12.2023	31.12.2022	
A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			-	
	TOTALE A)			-	-
B	IMMOBILIZZAZIONI				
B I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			3.668	-
B II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			330	549
B III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			76.690	76.690
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)			80.688	77.239
C	ATTIVO CIRCOLANTE				
C I	RIMANENZE			-	-
C II	CREDITI VERSO :				
	1	Clienti		1.525	84.451
		<i>entro l'esercizio successivo</i>		<i>1.525</i>	<i>84.451</i>
	4-bis	Crediti tributari		35.820	19.239
	5	Altri		3.913	9.828
		<i>entro l'esercizio successivo</i>		<i>3.913</i>	<i>9.828</i>
		<i>oltre l'esercizio successivo</i>			-
	Totale C II			41.258	113.518
C III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO				
	IMMOBILIZZAZIONI			-	-
C IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1	Depositi bancari e postali		503.177	703.483
	3	Denaro e valori in cassa		52	71
	TOTALE C IV			503.229	703.554
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)			544.487	817.072
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI			892	1.275
	TOTALE D			892	1.275
	TOTALE ATTIVO			626.067	895.586

Voci del Passivo		Bilancio 31.12.2023	Bilancio 31.12.2022
PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO			
A	PATRIMONIO NETTO:		
A I	Capitale	57.000	57.000
A IV	Riserva legale	11.400	6.330
A VII	Riserva statutaria		
A VII	Altre riserve	25.258	339.758
	- Riserva copertura perdite	237.224	237.224
	- Altre riserve	102.535	102.535
	- Rettifiche di liquidazione	(1.953)	
	- Riserva di liquidazione	(312.548)	
	- Riserva diff. Arrotond. Unità di Euro		(1)
A VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	159.292	37.512
A IX	Utile (perdita) dell'esercizio	(19.278)	126.851
TOTALE PATRIMONIO NETTO A)		233.673	567.451
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	3 Altri (fondo per costi e oneri di liquidazione)	254.245	-
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI B)		254.245	-
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	90.455	176.782
D	DEBITI		
	5 Debiti verso altri finanziatori	-	-
	<i>entro l'esercizio successivo</i>	-	-
	<i>oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
	7 Debiti verso fornitori	6.186	35.059
	<i>entro l'esercizio successivo</i>	6.186	35.059
	12 Debiti tributari	4.936	20.951
	<i>entro l'esercizio successivo</i>	4.936	20.951
	<i>oltre l'esercizio successivo</i>		-
	13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.911	18.783
	<i>entro l'esercizio successivo</i>	11.911	18.783
	14 Altri debiti	24.662	66.013
	<i>entro l'esercizio successivo</i>	24.662	66.013
	<i>oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
TOTALE DEBITI D)		47.695	140.806
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	10.547
TOTALE E)		-	10.547
TOTALE PASSIVO		626.067	895.586

CONTO ECONOMICO	31.12.2023	31.12.2022
VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni (-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)	150.494 (135.297)	531.868
5 Altri ricavi e proventi (-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)	6.583 (6.583)	19.514
TOTALE A)	15.197	551.382
COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 Per materie prime, sussidiarie e di consumo e merci	0	108
7 Per servizi (-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)	54.096 (46.159)	102.434
8 Costo di godimento di beni di terzi (- utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)		
9 Personale (-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)	176.525 (150.091)	309.796
10 Ammortamenti e svalutazioni :	24	220
a) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamenti immobilizzazioni materiali	220	220
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione crediti	2.500	0
(-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)	(2.696)	
14 Oneri diversi di gestione (-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)	895 (893)	900 0
TOTALE B)	34.397	413.458
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	(19.200)	137.924
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16 Altri proventi finanziari	(0)	6
d) Proventi diversi dai precedenti	0	6
- Da altri	6	6
(-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)	(6)	
17 Interessi ed altri oneri finanziari	77	8
- Da altri	427	8
(-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)	(350)	0
TOTALE C)	(77)	(2)
RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE	(19.278)	137.922
22 Imposte sul reddito		11.071
23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(19.278)	126.851

Primo bilancio intermedio di liquidazione

Nota integrativa

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente bilancio, chiuso al 31 dicembre 2023, è il primo bilancio intermedio di liquidazione della società che è stata posta in liquidazione con atto pubblico redatto dal Notaio Maria in data 1° febbraio 2023 con effetto dal 10 febbraio 2023.

Il risultato d'esercizio, pari ad una perdita di euro 19.278, è riferito al periodo precedente alla messa in liquidazione (1° gennaio 2023 – 9 febbraio 2023), mentre il primo periodo liquidatorio chiude in pareggio grazie alla costituzione del Fondo oneri e proventi di liquidazione.

Infatti, tenuto conto di quanto sopra esposto, la struttura ed il contenuto del presente bilancio risultano rispettosi della disciplina prevista del Codice Civile e dal principio contabile di riferimento (OIC 5) applicabile al caso di specie.

Gli schemi dello Stato Patrimoniale e del Conto economico sono quelli previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

Vengono esposti di seguito, come richiesto dall'OIC 5, i seguenti prospetti:

STATO PATRIMONIALE CHE METTE A CONFRONTO I SEGUENTI PERIODI:

- ✓ Rendiconto degli Amministratori alla data del 09.02.2023
- ✓ Bilancio iniziale di liquidazione al 10.02.2023
- ✓ Bilancio intermedio di liquidazione al 31.12.2023
- ✓ Bilancio civilistico dell'anno precedente al 31.12.2022

CONTO ECONOMICO CHE METTE A CONFRONTO I SEGUENTI PERIODI:

- ✓ dall'1.01.2023 al 09.02.2023 Rendiconto degli Amministratori
- ✓ dal 10.02.2023 al 31.12.2023 Conto economico relativo al periodo liquidatorio
- ✓ dall'1.01.2023 al 31.12.2023 Primo bilancio intermedio di liquidazione
- ✓ al 31.12.2022 Bilancio civilistico dell'anno precedente.

STATO PATRIMONIALE					
Voci dell'Attivo		Rendiconto degli amministratori	Bilancio iniziale di liquidazione	Bilancio 31.12.2023	Bilancio 31.12.2022
A	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			-	
	TOTALE A)	-	-	-	-
B	IMMOBILIZZAZIONI				
B I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	3.668	-
B II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	525	525	330	549
B III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	76.690	76.690	76.690	76.690
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)	77.215	77.215	80.688	77.239
C	ATTIVO CIRCOLANTE				
C I	RIMANENZE	-	-	-	-
C II	CREDITI VERSO :				
	1 Clienti	90.124	89.148	1.525	84.451
	<i>entro l'esercizio successivo</i>	<i>90.124</i>	<i>89.148</i>	<i>1.525</i>	<i>84.451</i>
	4-bis Crediti tributari	13.626	13.626	35.820	19.239
	5 Altri	5.507	4.530	3.913	9.828
	<i>entro l'esercizio successivo</i>	<i>5.507</i>	<i>4.530</i>	<i>3.913</i>	<i>9.828</i>
	<i>oltre l'esercizio successivo</i>	-	-	-	-
	Totale C.II	109.257	107.304	41.258	113.518
C III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-
C IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	1 Depositi bancari e postali	661.477	661.477	503.177	703.483
	3 Denaro e valori in cassa	71	71	52	71
	TOTALE C.IV	661.548	661.548	503.229	703.554
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)	770.805	768.852	544.487	817.072
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-	892	1.275
	TOTALE D	-	-	892	1.275
	TOTALE ATTIVO	848.020	846.067	626.067	895.586

Voci del Passivo		Rendiconto degli amministratori	Bilancio iniziale di liquidazione	Bilancio 31.12.2023	Bilancio 31.12.2022
A	PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO				
A	PATRIMONIO NETTO:				
A I	Capitale	57.000	57.000	57.000	57.000
A IV	Riserva legale	6.330	6.330	11.400	6.330
A VII	Riserva statutaria				
A VII	Altre riserve	339.759	25.258	25.258	339.758
	- Riserva copertura perdite	237.224	237.224	237.224	237.224
	- Altre riserve	102.535	102.535	102.535	102.535
	- Rettifiche di liquidazione		(1.953)	(1.953)	
	- Riserva di liquidazione		(312.548)	(312.548)	
	- Riserva diff. Arrotond. Unità di Euro				(1)
A VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	164.362	145.084	159.292	37.512
A IX	Utile (perdita) dell'esercizio	(19.278)		(19.278)	126.851
	TOTALE PATRIMONIO NETTO A)	548.173	233.672	233.673	567.451
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	3 Altri (fondo per costi e oneri di liquidazione)	-	312.548	254.245	-
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI B)	-	312.548	254.245	-
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	178.046	178.046	90.455	176.782
D	DEBITI				
	5 Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-
	<i>entro l'esercizio successivo</i>	-	-	-	-
	<i>oltre l'esercizio successivo</i>	-	-	-	-
	7 Debiti verso fornitori	37.689	37.689	6.186	35.059
	<i>entro l'esercizio successivo</i>	<i>37.689</i>	<i>37.689</i>	<i>6.186</i>	<i>35.059</i>
	12 Debiti tributari	12.426	12.426	4.936	20.951
	<i>entro l'esercizio successivo</i>	<i>12.426</i>	<i>12.426</i>	<i>4.936</i>	<i>20.951</i>
	<i>oltre l'esercizio successivo</i>	-	-	-	-
	13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.101	10.101	11.911	18.783
	<i>entro l'esercizio successivo</i>	<i>10.101</i>	<i>10.101</i>	<i>11.911</i>	<i>18.783</i>
	14 Altri debiti	61.584	61.584	24.662	66.013
	<i>entro l'esercizio successivo</i>	<i>61.584</i>	<i>61.584</i>	<i>24.662</i>	<i>66.013</i>
	<i>oltre l'esercizio successivo</i>	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI D)	121.801	121.800	47.695	140.806
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-	-	10.547
	TOTALE E)	-	-	-	10.547
	TOTALE PASSIVO	848.020	846.067	626.067	895.586

CONTO ECONOMICO	dal 01.01.2023 al 09.02.2023	dal 10.02.2023 al 31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022
VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.197	135.297	150.494	531.868
(-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)	0	(135.297)	(135.297)	
5 Altri ricavi e proventi	0	6.583	6.583	19.514
(-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)	0	(6.583)	(6.583)	
TOTALE A)	15.197	(0)	15.197	551.382
COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 Per materie prime, sussidiarie e di consumo e merci	0	0	0	108
7 Per servizi	7.937	46.159	54.096	102.434
(-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)	0	(46.159)	(46.159)	
8 Costo di godimento di beni di terzi		0		
(- utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)		0		
9 Personale	26.434	150.091	176.525	309.796
(-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)		(150.091)	(150.091)	
10 Ammortamenti e svalutazioni :	24	(0)	24	220
<i>a) ammortamenti immobilizzazioni immateriali</i>	0	0	0	0
<i>b) ammortamenti immobilizzazioni materiali</i>	24	196	220	220
<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0	0	0
<i>d) svalutazione crediti</i>	0	2.500	2.500	0
(-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)	0	(2.696)	(2.696)	
14 Oneri diversi di gestione	2	893	895	900
(-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)	0	(893)	(893)	0
TOTALE B)	34.397	0	34.397	413.458
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (A-B)	(19.200)	(0)	(19.200)	137.924
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
16 Altri proventi finanziari	0	(0)	(0)	6
d) Proventi diversi dai precedenti	0	0	0	6
- Da altri	0	6	6	6
(-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)		(6)	(6)	
17 Interessi ed altri oneri finanziari	77	(0)	77	8
- Da altri	77	350	427	8
(-utilizzo fondo per costi e oneri di liquidazione)		(350)	(350)	0
TOTALE C)	(77)	(0)	(77)	(2)
RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE	(19.278)	0	(19.278)	137.922
22 Imposte sul reddito	0			11.071
23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(19.278)	0	(19.278)	126.851

Nella presente Nota Integrativa sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto economico sono redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'articolo 2423 comma 5 del Codice Civile.

NORME E PRINCIPI DI RIFERIMENTO

Il bilancio al 31 dicembre 2023 è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di legge, interpretate ed integrate dai principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità e ove necessario, se maggiormente rappresentativi, anche di quelli internazionali.

Come detto la società è stata posta in liquidazione con effetto 10.02.2023.

L'Amministratore Unico di Innovation Factory ha redatto il Rendiconto della gestione per il periodo ante liquidazione (01.01.2023-09.02.2023) che è stato consegnato al Liquidatore nominato ai sensi dell'art. 2487 del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI

I criteri di valutazione adottati nel bilancio relativo al primo periodo di liquidazione (10.02.2023-31.12.2023) sono conformi a quelli previsti dall'art. 2490 del C.C. in particolare:

(i) il principio del *"going concern"* non è più applicabile; per effetto dello stato di liquidazione è venuto meno il postulato della continuità aziendale. Conseguentemente le valutazioni delle singole voci di bilancio sono state effettuate con il rigoroso rispetto del principio contabile di riferimento per le società in liquidazione;

(ii) il principio del divieto di rilevazione di utili non realizzati ed il principio di competenza (quest'ultimo inteso come correlazione di costi e ricavi) non sono più applicabili non essendovi più un'attività produttiva;

(iii) tutti i costi ed oneri da sostenere ed i proventi da conseguire nella fase di liquidazione sono già accantonati nel bilancio iniziale di liquidazione ed iscritti nel Fondo per costi ed oneri di liquidazione (salvo ulteriori necessità emerse nel corso dell'esercizio);

(iv) i costi relativi all'utilizzo dei servizi si rilevano in relazione al periodo di fruizione degli stessi;

(v) gli oneri ed i proventi finanziari e gli oneri tributari sono rilevati in base alla loro competenza economica.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del Codice Civile 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

ALTRE INFORMAZIONI

VALUTAZIONE POSTE IN VALUTA

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene debiti in valuta estera e vanta un credito nei confronti della società Johnson Matthey coperto da un fondo svalutazione specifico.

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.

Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice

Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, salvo quanto di seguito precisato in relazione alle singole poste.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Al 31.12.2023 le immobilizzazioni immateriali sono pari a euro 3.668 (euro 0 l'esercizio precedente).

Le stesse si riferiscono al marchio di Innovation Factory. Di seguito vengono dettagliati i movimenti:

Immobilizzazioni immateriali	Diritti di brevetto industriale	Marchi	TOTALE
Valore esercizio precedente	-	-	-
Costo storico	10.910	3.668	14.578
Fondi ammortamento esercizio precedente	10.910	-	10.910
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-
Valore al 31.12.2023	0	3.668	3.668

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Al 31.12.2023 le immobilizzazioni materiali sono pari ad euro 330 (euro 549 l'esercizio precedente).

Di seguito il dettaglio:

Immobilizzazioni materiali	Attrezzature	Altre immobilizzazioni	TOTALE
Valore esercizio precedente	-	549	549
Costo storico	3.400	9.782	13.183
Fondi ammortamento esercizio precedente	3.400	9.233	12.633
Ammortamento dell'esercizio	-	220	220
Altre variazioni	-	-	-
Valore al 31.12.2023	0	330	330

I criteri di ammortamento dei cespiti costituiti dagli altri beni materiali, per il periodo dall'inizio dell'esercizio alla data di effetto della liquidazione non sono stati variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono pari a euro 76.690 (euro 76.690 l'esercizio precedente).

Sono relative alle seguenti società:

PARTECIPAZIONI	costo storico	fondo svalutazione	valore netto contabile	% partecipazione	capitale sociale	partinomio netto	ultimo bilancio depositato
Uelcom srl in liquidazione	54.000	54.000	0	15,00%	90.000	-25.800	anno 2022
Waway srl inattiva	925	925	0	9,25%	10.000	6.623	anno 2016
Cervellotik srl	615		615	3,97%	15.500	190.889	anno 2022
Cliccaenergia srl inattiva	1.458	1.458	0	14,58%	10.000		
M2Test srl	40.000	0	40.000	15,27%	11.786	23.474	anno 2022
Job4U srl	35.000	0	35.000	8,33%	13.231	279.471	anno 2022
SMACT - società consortile per azioni	1.075	0	1.075	1,075%	100.000	4.260.075	anno 2022
	133.073	56.383	76.690				

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

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

Nella seguente tabella vengono espone le voci costituenti l'attivo circolante, nonché se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

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 Codice Civile

I crediti, iscritti a bilancio per un totale di Euro 41.258 (Euro 113.518 l'esercizio precedente), risultano esigibili entro l'esercizio successivo e sono così composti:

Crediti	31.12.2022	variazioni	31.12.2023
Crediti v/Clienti	84.451	-80.426	4.025
Crediti tributari	19.239	16.581	35.820
Altri crediti	9.828	-5.915	3.913
Fondo svalutazione crediti	0	-2.500	-2.500
Totale	113.518	-72.260	41.258

I crediti verso clienti si riferiscono a fatture emesse ed incassate nel corso del 2024 per euro 1.525.

E' stato invece creato, prudenzialmente, un fondo svalutazione crediti di euro 2.500 a fronte di un credito vantato verso un cliente estero di dubbia esigibilità.

I crediti tributari, per Euro 35.820, si riferiscono ai Crediti IVA e crediti per imposte IRES e IRAP risultanti dalle dichiarazioni fiscali, tenuto conto degli utilizzi in compensazione effettuati.

Gli altri crediti si riferiscono ad acconti versati ad un ente di previdenza complementare.

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.

Passivo e Patrimonio Netto

Le poste del Patrimonio Netto e del passivo dello Stato Patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

PATRIMONIO NETTO

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28, con le rettifiche indicate dal principio contabile OIC 5.

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2023 è pari ad Euro 177.800 (Euro 567.451 al 31/12/2022). La variazione negativa, come meglio illustrato di seguito, è dovuta alla contabilizzazione delle rettifiche di liquidazione apportate in sede di bilancio iniziale di liquidazione.

Descrizione	31.12.2022	Incremento	Decremento	31.12.2023
Capitale	57.000	0		57.000
Riserva Legale	6.330	5.070		11.400
Riserva copertura perdite	237.224			237.224
Altre Riserve	102.535			102.535
Rettifiche di liquidazione		-1.953		-1.953
Riserva di liquidazione		-312.548		-312.548
Utili (Perdite) portati a nuovo	37.512	121.780		159.292
Utile (Perdita) dell'esercizio	126.851	-19.278	126.851	-19.278
TOTALE	567.452	-206.929	126.851	233.673

Le rettifiche di liquidazione apportate in sede di bilancio iniziale di liquidazione si riferiscono a:

- costituzione Fondo proventi e oneri di liquidazione: Euro 312.548

- rettifiche di liquidazione su attivi: Euro 1.953

Le rettifiche di liquidazione ammontanti ad Euro 312.548, riferite alla costituzione del Fondo costi e oneri di liquidazione, comprendono la stima ragionevole di costi e ricavi che si prevede di sostenere durante il periodo di liquidazione.

Per quanto riguarda la perdita d'esercizio, pari ad Euro 19.278, è interamente riferibile al periodo preliquidatorio (1 gennaio 2023 – 9 febbraio 2023).

FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce Fondi per rischi e oneri è costituita dal Fondo per costi e oneri di liquidazione, come indicato dal principio contabile OIC 5. Di seguito si espone la composizione e movimentazione del suddetto Fondo:

dal 10.02.2023 al 31.12.2024								
	COSTO PREVISTO	2023	2024	2025	Dare	Avere	UTILIZZO 2023	RESIDUO
	Cancelleria varia	100,00	50,00		150,00		99,84	50,16
	Spese telefoniche radiomobili	1.500,00	1.000,00		2.500,00		1.258,58	1.241,42
	Consulenze amministrative e fiscali	9.000,00	9.000,00		18.000,00		10.985,72	7.014,28
	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)				-			-
	Consulenze/prestazioni diverse	10.000,00	5.000,00		15.000,00		4.772,47	10.227,53
	Altri costi per prestazioni di terzi	3.200,00	3.200,00		6.400,00		370,67	6.029,33
	Compenso liquidatore	22.500,00	22.500,00	9.000,00	54.000,00		22.916,64	31.083,36
	Contributi cassa previdenza lav.autonomo	5.000,00	5.000,00		10.000,00			10.000,00
	Compensi revisori	6.500,00	6.500,00		13.000,00		4.185,00	8.815,00
	Fiere, mostre, convegni deducibili	0,00	0,00		-			-
	Spese di viaggio	1.000,00	500,00		1.500,00			1.500,00
	Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	0,00	0,00		-			-
	Spese postali	10,00	10,00		20,00		7,45	12,55
	Premi di assicurazioni non obbligatorie	10.000,00	10.000,00		20.000,00		4.053,85	15.946,15
	Valori bollati	600,00	600,00		1.200,00		142,79	1.057,21
	Spese generali varie	1.000,00	1.000,00		2.000,00			2.000,00
	Retribuzioni lorde	191.918,33	161.000,00	7.666,67	360.585,00		150.090,79	210.494,21
	Rimborsi spese personale a piè di lista	5.000,00	2.000,00		7.000,00			7.000,00
	Servizi di terzi mensa aziendale	1.500,00	1.500,00		3.000,00			3.000,00
	Diritti camerali	300,00	300,00		600,00		237,00	363,00
	Imposta di registro e concess. govern.	300,00	300,00		600,00		509,87	90,13
	Altre imposte e tasse indirette	10,00	10,00		20,00		11,90	8,10
	Spese, perdite e sopravvenienze passive	50,00	50,00		100,00		-	100,00
	Contributi associativi	0,00	0,00		-		-	-
	Commissioni e spese bancarie	200,00	200,00		400,00		314,59	85,41
	Differenze passive su cambi	0,00	0,00		-		-	-
	Amm.to civilistico telefonia mobile	219,00	0,00		219,00		195,71	23,29
	IRES corrente	10.000,00	10.000,00		20.000,00			20.000,00
	IRAP corrente	5.000,00	5.000,00		10.000,00			10.000,00
	TOTALE	284.907,33	244.720,00	16.666,67	546.294,00	-	200.188,26	346.105,74
	TOTALE FONDO				312.548,00			254.245,40

	RICAVO PREVISTO	2023	2024	2025	Dare	Avere	UTILIZZO 2023	RESIDUO
	Prestazioni di servizi di cui							-
	Area Science Park	213.080,00				213.080,00	135.297,00	77.783,00
	Quolity	1.666,00				1.666,00		1.666,00
	JM	2.500,00				2.500,00		2.500,00
	Soppravvenienze attive da vendita cespiti	6.500,00				6.500,00		6.500,00
	Arrotondamenti attivi diversi					-	82,82	82,82
	Plusvalenze da eventi straordinari		10.000,00			10.000,00	6.500,00	3.500,00
	TOTALE	223.746,00	10.000,00	-	-	233.746,00	141.885,66	91.860,34
	TOTALE FONDO					312.548,00		254.245,40

Gli utilizzi del fondo sono stati imputati al Conto Economico in riduzione della voce:

- Ricavi delle vendite e delle prestazioni per Euro 135.297
- Altri ricavi e proventi per Euro 6.583
- Prestazioni di servizi per Euro per Euro 46.159

- Costo del personale per Euro 150.091
- Ammortamenti e svalutazioni per Euro 2.696
- Oneri diversi di gestione per Euro 893
- Proventi finanziari per Euro 6
- Oneri finanziari per Euro 350.

DEBITI

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

Debiti	31.12.2022	variazioni	31.12.2023
Debiti v/fornitori	35.059	-28.873	6.186
Debiti tributari	20.951	-16.015	4.936
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	18.783	-6.872	11.911
Altri debiti	66.013	-41.351	24.662
Totale	140.806	-93.111	47.695

I debiti verso fornitori sono comprensivi delle fatture da ricevere.

I debiti tributari sono principalmente riferibili alle ritenute da versare a gennaio 2024 sui redditi da lavoro dipendente.

I debiti verso gli istituti di previdenza e sicurezza rappresentano principalmente i debiti verso l'INPS e INAIL versati nel 2024.

Gli altri debiti comprendono principalmente le retribuzioni differite nei confronti dei dipendenti.

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.

Conto economico

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. In riduzione dei ricavi è stato imputato l'utilizzo del Fondo per proventi e oneri di liquidazione per Euro 157.007, come indicato dal principio contabile OIC n. 5.

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. 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.

I costi per servizi, ammontanti ad Euro 54.096, di cui Euro 7.937 riferiti al periodo pre liquidatorio ed Euro 46.159, formatesi nel periodo liquidatorio e integralmente coperto dal Fondo oneri e proventi di liquidazione si riferiscono a consulenze notarili, consulenze e spese amministrative, compenso revisore, spese telefoniche e al canone annuale PEC.

Il costo del personale è pari ad Euro 176.525, di cui Euro 26.434 riferito al periodo pre liquidatorio, ed Euro 150.091 riferito al periodo liquidatorio e integralmente coperto dal Fondo oneri e proventi di liquidazione.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Nel periodo preliquidatorio gli interessi e gli altri oneri finanziari erano pari ad Euro 77. Nel periodo liquidatorio i proventi sono pari ad Euro 6 e gli oneri pari ad Euro 350, totalmente coperti dall'utilizzo del Fondo per proventi e oneri di 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 e costi o altri componenti positivi o negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Il calcolo dell'onere fiscale di competenza dell'esercizio è stato considerato sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. L'anno 2023 non ha generato reddito imponibile.

Nel Conto Economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

Al 31.12.2023 la società ha due dipendenti in forza.

COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO

L'ammontare del compenso spettante al liquidatore è pari ad Euro 22.500 annui.

Al Revisore spetta un compenso annuo di Euro 4.185.

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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio si precisa che sono in corso trattative per la cessione del ramo d'azienda della società. Detto operazione straordinaria permetterebbe di concludere l'attività liquidatoria ottimizzando gli asset esistenti.

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.

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 l'importo di Euro 150.493,65 a titolo di corrispettivo.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DELLA SOCIETÀ CHE ESERCITA L'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Si rende noto che, ai sensi dell'art. 2497 bis comma 4 del Codice Civile, la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di AREA Science Park di Trieste.

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2022		31/12/2021
B) Immobilizzazioni	77.324.476		77.287.462	
C) Attivo circolante	36.830.593		28.716.571	
D) Ratei e risconti attivi	5.750.014		9.330.630	
Totale attivo	119.905.083		115.334.663	
Capitale sociale	38.734.267		38.734.267	
Riserve	27.840.541		28.364.837	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.091.050		(524.297)	
Totale patrimonio netto	68.665.858		66.574.807	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.276.817		4.133.396	
D) Debiti	14.544.791		14.543.413	
E) Ratei e risconti passivi	32.417.617		30.083.047	
Totale passivo	119.905.083		115.334.663	

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		31/12/2022		31/12/2021
A) Valore della produzione	32.787.852		22.097.020	
B) Costi della produzione	30.941.865		22.706.642	
C) Proventi e oneri finanziari	(88.737)		(141.823)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.111.039		788.863	
Imposte sul reddito dell'esercizio	777.240		561.715	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.091.050		(524.297)	

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Il Liquidatore propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio per complessivi Euro 19.278,25.

Conclusioni

Signori Soci,

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 invito pertanto ad approvare il progetto del primo bilancio intermedio di liquidazione chiuso al 31 dicembre 2023 unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Trieste, 29 marzo 2024

Il Liquidatore

F.to Gabriella Magurano