

## 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:  
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: Consorzio per l'Area di Ricerca Scientifica e Tecnologica  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2016

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.717	4.063
II - Immobilizzazioni materiali	19.711	39.979
III - Immobilizzazioni finanziarie	213.824	112.996
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>237.252</i>	<i>157.038</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	181.922	629.137

	31/12/2016	31/12/2015
esigibili entro l'esercizio successivo	158.901	606.116
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.021	23.021
IV - Disponibilita' liquide	244.862	1.015.863
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>426.784</i>	<i>1.645.000</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>3.452</b>	<b>5.426</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>667.488</i>	<i>1.807.464</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	57.000	57.000
IV - Riserva legale	5.443	3.771
VI - Altre riserve	458.769	427.001
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	899	899
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(119.010)	33.442
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>403.101</i>	<i>522.113</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>70.913</b>	<b>57.791</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>136.119</b>	<b>1.175.599</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	136.119	1.175.599
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>57.355</b>	<b>51.961</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>667.488</i>	<i>1.807.464</i>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.842	101.150
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	507.197	2.241.974
altri	2.077	180.175
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>509.274</i>	<i>2.422.149</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>528.116</i>	<i>2.523.299</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	179	2.192
7) per servizi	132.570	1.889.817

	31/12/2016	31/12/2015
8) per godimento di beni di terzi	588	158.514
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	231.045	220.315
b) oneri sociali	84.486	84.396
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.671	19.771
c) trattamento di fine rapporto	15.550	18.519
e) altri costi	121	1.252
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>331.202</i>	<i>324.482</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	25.013	49.814
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.376	19.496
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.637	30.318
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	45.620	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>70.633</i>	<i>49.814</i>
14) oneri diversi di gestione	44.008	123.843
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>579.180</i>	<i>2.548.662</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(51.064)</b>	<b>(25.363)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni	-	-
altri	11.968	133.108
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>11.968</i>	<i>133.108</i>
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	46	26
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>46</i>	<i>26</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>46</i>	<i>26</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	15.483	2.919
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>15.483</i>	<i>2.919</i>
17-bis) utili e perdite su cambi	-	43
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(3.469)</i>	<i>130.258</i>
<b>D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie</b>		
19) svalutazioni	-	-

	31/12/2016	31/12/2015
a) di partecipazioni	16.972	31.640
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>16.972</i>	<i>31.640</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	<i>(16.972)</i>	<i>(31.640)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>(71.505)</b>	<b>73.255</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	7.802	53.217
imposte differite e anticipate	39.703	(13.404)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>47.505</i>	<i>39.813</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(119.010)</b>	<b>33.442</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

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 31/12/2016 evidenzia un risultato negativo di esercizio di euro 119.010,32.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto della possibilità di dover effettuare delle svalutazioni sulle partecipazioni detenute e verificabili solamente alla chiusura e approvazione dei bilanci d'esercizio delle stesse.

Al fine di consentire la predisposizione delle bozze di bilancio, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il ricorso al maggiore termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del bilancio da parte dell'assemblea.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, viene redatta la relazione sulla gestione. .

### 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

#### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza 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. 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. 2423 ter comma 5, del codice civile si precisa che alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente in quanto a seguito del recepimento della Direttiva comunitaria n. 2013/34/UE, con il D.Lgs. n. 139/2015 è stata eliminata l'area straordinaria del conto economico; è stato pertanto necessario ai fini della comparabilità, adattare le voci di conto economico presenti nel bilancio d'esercizio 2015 riclassificate tra i proventi e oneri straordinari. Nello specifico i proventi straordinari sono stati riclassificati nella voce A5 "ricavi e proventi diversi" e gli oneri straordinari nella voce B14 "oneri diversi di gestione" del conto economico, come previsto dall'OIC 12..

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.

### **Criteri di valutazione**

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.

### **Altre informazioni**

#### **Valutazione poste in valuta**

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

#### **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**

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. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Immobilizzazioni**

---

#### **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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 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.

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.

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.).

### 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.

### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	119.993	244.321	148.636	512.950
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.930	204.342	-	320.272
Svalutazioni	-	-	35.640	35.640
Valore di bilancio	4.063	39.979	112.996	157.038
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizione	5.031	-	117.800	122.831
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.133	-	2.133
Ammortamento dell'esercizio	5.376	19.637	-	25.013
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	14.572	14.572
Altre variazioni	35.749	21.926	-	57.675
Totale variazioni	35.404	156	103.228	138.788
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	89.275	220.262	264.036	573.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.558	200.551	-	286.109
Svalutazioni	-	-	50.212	50.212



	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	3.717	19.711	213.824	237.252

Con riferimento alle immobilizzazioni immateriali, si specifica che trattasi di cespiti iscritti in bilancio relativi a spese societarie per euro 2.101, licenze software per euro 10.249, diritti di brevetto per euro 76.925.

Con riferimento alle immobilizzazioni materiali, si precisa che le attrezzature (per un valore di euro 9.676) e le macchine elettroniche (per un valore di euro 1.062) relative al gruppo di sviluppo Microsfere si trovano presso la Fondazione Callerio Onlus, Via Fleming 22, Trieste.

Con riferimento alle immobilizzazioni finanziarie trattasi di partecipazioni in altre imprese. Nell'esercizio di riferimento l'incremento del valore di bilancio è relativo all'acquisizione di nuove partecipazioni nella Società Connected Life srl, Arrocco srl, M2Test srl e JobU srl.

Nell'esercizio 2016, inoltre sono state apportate delle svalutazioni al valore delle partecipazioni, con iscrizione al relativo fondo per euro 16.972 riferite alle quote detenute nella Società BY srl per l'intero valore pari a euro 3.108, Cliccaenergia srl per l'intero valore pari a euro 365 e Uelcom srl nella misura del 25% pari a euro 13.500.

Pertanto il valore di iscrizione viene rettificato in diminuzione in presenza di perdite durevoli di valore, conseguentemente il fondo svalutazione iscritto a bilancio risulta pari a euro 50.212 comprensivo delle svalutazioni effettuate negli anni precedenti.

Con riferimento alla partecipazione nella Società Bilimetrix srl si evidenzia che con verbale di assemblea di data 19/09/2016 è stato deliberato l'azzeramento del capitale e conseguente ricostituzione al minimo di legge, pertanto in data 19/10/2016 è stato effettuato il versamento in proporzione alla quota detenuta del capitale sociale pari a euro 2.400, con conseguente rilevazione di una minusvalenza finanziaria da perdite di partecipazioni pari a euro 15.444.

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
Napoli Attiva S.c.a.r.l.	Napoli, NA, Via PArtenope,36	10.000	-	-	40,000	4.000

La Società era stata posta in liquidazione con delibera assembleare in data 25/06/2014 e conseguentemente era stata rilevata in bilancio una rettifica di valore della partecipazione con iscrizione al relativo fondo svalutazione, pari all'importo della quota posseduta. Si specifica che la società risulta cancellata con data iscrizione al Registro Imprese il 09/01/2017.

### 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

*Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese*

Descrizione	Valore contabile
Partecipazione Napoli Attiva S.c.a.r.l. in liq.	4.000
Partecipazione Sco. Scienza e Benessere srl	2.240

Descrizione	Valore contabile
Partecipazione Bilimetrix srl	2.400
Partecipazione Solethen srl	1.550
Partecipazione Servernet srl	2.200
Partecipazione GeniusChoice srl	3.100
Partecipazione BY srl	3.108
Partecipazione Jonathan srl	55.440
Partecipazione Uelcom srl	54.000
Partecipazione Waway srl	925
Partecipazione Cervellotk srl	615
Partecipazione Inner Tours srl	17.600
Partecipazione Cliccaenergia srl	1.458
Partecipazione Connected Life srl	40.000
Partecipazione Arrocco srl	400
Partecipazione M2Test srl	40.000
Partecipazione Job4U srl	35.000
Fondo svalutazioni partecipazioni	(50.212)

Si tratta delle partecipazioni nelle società: Società Scienza e Benessere Srl e Bilimetrix Srl costituite nel 2012, Società Solethen Srl, Società Servernet Srl, Società Geniuschoice Srl e Società BY Srl costituite nel 2013, 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, Arrocco srl M2Test srl, e Job4U srl costituite nel 2016.

L'importo relativo alle partecipazioni in altre imprese si incrementa per il valore detenuto nelle nuove partecipazioni pari ad euro 115.400.

## 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

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.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------	----------------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	76.904	(9.640)	67.264	67.264	-
Crediti tributari	125.225	(64.914)	60.311	37.290	23.021
Imposte anticipate	40.144	(39.703)	441	441	-
Crediti verso altri	386.863	(287.337)	99.526	99.526	-

Con riferimento ai crediti verso clienti, si è proceduto alla svalutazione del solo credito nei confronti della Società STP srl per l'intero importo pari a euro 45.620; per i restanti crediti non si ravvisano situazioni di inesigibilità.

I crediti tributari sono costituiti dal credito IVA pari a euro 8.936, dai crediti d'imposta per ritenute subite e certificate pari a euro 27.656 e dal credito IRAP pari a euro 698. L'importo di euro 23.021 esigibile oltre l'esercizio successivo, è 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 2001 non ancora riscosso.

I crediti verso altri si riferiscono principalmente ai crediti per contributi sui progetti CAMPUS, Imprenderò 4.0, Start Cup FVG e verso l'Area di Ricerca ancora da incassare.

### 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

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 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

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

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	829.874	(829.874)	-	-
Debiti verso fornitori	123.094	(75.096)	47.998	47.998
Debiti tributari	23.415	(11.106)	12.309	12.309
Debiti verso istituti di previdenza e di	21.856	(3.595)	18.261	18.261

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
sicurezza sociale				
Altri debiti	177.360	(119.809)	57.551	57.551

### 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.

Tra i debiti è iscritta la voce "debiti verso il Consorzio per l' Area di Ricerca" per l'importo di euro 70.000 per la quota non utilizzata del contributo percepito per lo sviluppo delle attività a favore della competitività delle imprese. La voce "debiti diversi" comprende euro 6.317 relativi ai decimi di capitale ancora da versare per le partecipazioni in altre imprese ed euro 24.166 nei confronti degli amministratori, sindaci e del personale per gli emolumenti di fine anno.

I debiti v/fornitori pari a euro 47.998 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.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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 sono costituiti dalle concessioni all'utilizzo di spazio per co-working.

Gli altri ricavi si riferiscono a:

- contributi per euro 507.197 (di cui euro 487.251 in conto esercizio ed euro 19.946 in conto impianti) a loro volta così suddivisi:

- a) progetto StartUp FVG 12.751,21 euro;
- b) contributo maturato nell'esercizio concesso da Area di Ricerca per la realizzazione del progetto "Supporto Start up" pari a 452.000,00 euro;
- c) contributo progetto Start Cup FVG 22.500,00;
- d) contributi in conto impianti di competenza così suddivisi:
  - contributo SpinArea Innovation Factory 3.197,69 euro;
  - contributo SpinArea Fr&diet 75,00 euro;
  - contributo SpinArea Tems 94,80 euro;
  - contributo SpinArea Kaihanga 173,76 euro;
  - contributo SpinArea Bluzone 201,74 euro;
  - contributo SpinArea Water Management 350,70 euro;
  - contributo SpinArea Forever 137,69 euro
  - contributo SpinArea Foxim 342,07 euro
  - contributo SpinArea Fcube 115,54 euro
  - contributo SpinArea Allergenius 374,75 euro
  - contributo SpinArea Lab. Marotto 674,94 euro
  - contributo SpinArea WBA 153,72 euro
  - contributo B\_Innova 283,74 euro;
  - contributo Basilicata 16.384,71 euro;
  - contributo Basilicata II 12.179,89 euro;

## 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..

Tra i proventi finanziari risultano iscritti i ricavi derivanti dall'"earn out" pari all'1% sul fatturato della Società Modefinance srl, pari a euro 11.968 per gli anni 2013 – 2014 e 2015.

A chiusura dell'esercizio, sono state effettuate svalutazioni riferite alle partecipazioni per euro 16.972, i cui dettagli sono già stati forniti precedentemente nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

## 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.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Sono state rilevate imposte anticipate per Euro 441, in particolare IRES con aliquota pari al 24% prevista per l'anno 2017, calcolato sui compensi agli amministratori di competenza 2016 ma non ancora pagati nel corso dell'esercizio. Viene così individuata una differenza temporanea, destinata a riassorbirsi verosimilmente nel 2017, quando i compensi degli amministratori rilevati per competenza nel 2016 saranno deducibili in quanto corrisposti.

Le imposte anticipate rilevate negli esercizi precedenti, pari a euro 40.144 sui compensi degli amministratori di competenza e pagati nell'anno, ed alla tassa di smaltimento rifiuti del Comune di Potenza di competenza del 2015, sono state dedotte interamente nell'esercizio 2016, in quanto risultano pagati tutti i compensi agli amministratori per euro 104.879 e l'imposta comunale per euro 41.098.

## **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.

	<b>Dirigenti</b>	<b>Impiegati</b>	<b>Totale dipendenti</b>
Numero medio	1	3	4

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	41.522	24.609

## 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 del Consorzio per l'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		31/12/2016		31/12/2015
B) Immobilizzazioni	81.023.527		83.530.291	

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
C) Attivo circolante	14.108.526		12.021.516	
<b>Totale attivo</b>	<b>95.132.053</b>		<b>95.551.807</b>	
Capitale sociale	38.734.267		38.734.267	
Riserve	24.311.935		23.961.836	
Utile (perdita) dell'esercizio	572.390		350.099	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>63.618.592</b>		<b>63.046.202</b>	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.374.865		3.259.514	
D) Debiti	12.433.572		12.723.106	
E) Ratei e risconti passivi	15.705.024		16.522.985	
<b>Totale passivo</b>	<b>95.132.053</b>		<b>95.551.807</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		31/12/2016		31/12/2015
A) Valore della produzione	17.936.560		19.267.469	
B) Costi della produzione	17.059.017		18.256.012	
C) Proventi e oneri finanziari	(389.800)		(432.335)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	789.727		581.099	
Imposte sul reddito dell'esercizio	(627.760)		(680.699)	
Utile (perdita) dell'esercizio	572.390		350.099	

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio mediante la riserva per copertura perdite.



## **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 31/12/2016 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, 6/06/2017

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Marta Maria Formia, Presidente