

SOC. PER LA GESTIONE DELL'INCUBATORE D'IMPRESE DEL POLITECNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	10129 TORINO (TO) CORSO CASTELFIDARDO 30/A
Codice Fiscale	07793080016
Numero Rea	TO 922331
P.I.	07793080016
Capitale Sociale Euro	1239498.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI CONSULENZA IMPRENDITORIALE E ALTRA CONSULENZA AMMINISTRATIVO-GESTIONALE E PIANIFICAZIONE AZIENDALE (702209)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.446	2.341
Totale immobilizzazioni immateriali	3.446	2.341
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.913	2.641
4) altri beni	55.321	39.363
Totale immobilizzazioni materiali	57.234	42.004
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.000	1.000
Totale partecipazioni	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	61.680	45.345
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	509.450	375.983
Totale crediti verso clienti	509.450	375.983
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	830.517	1.057.618
Totale crediti verso altri	830.517	1.057.618
Totale crediti	1.339.967	1.433.601
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali		
	848.800	616.430
3) danaro e valori in cassa		
	1.390	807
Totale disponibilità liquide	850.190	617.237
Totale attivo circolante (C)	2.190.157	2.050.838
D) Ratei e risconti	30.457	24.326
Totale attivo	2.282.294	2.120.509
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	1.239.498	1.239.498
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
	1	1
IV - Riserva legale		
	14.704	12.286
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	242.902	196.957
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	15.521	48.363
Totale patrimonio netto	1.512.626	1.497.106
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri		
	32.719	40.219
Totale fondi per rischi ed oneri	32.719	40.219
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	88.459	82.610

D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	380.303	252.476
Totale debiti verso fornitori	380.303	252.476
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.860	6.289
Totale debiti tributari	34.860	6.289
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.305	15.224
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.305	15.224
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.781	157.054
Totale altri debiti	158.781	157.054
Totale debiti	585.249	431.043
E) Ratei e risconti	63.241	69.531
Totale passivo	2.282.294	2.120.509

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	548.321	575.256
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	55.000	86.250
altri	712.369	759.832
Totale altri ricavi e proventi	767.369	846.082
Totale valore della produzione	1.315.690	1.421.338
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.726	6.301
7) per servizi	689.254	775.188
8) per godimento di beni di terzi	124.532	89.803
9) per il personale		
a) salari e stipendi	285.122	274.481
b) oneri sociali	70.056	67.630
c) trattamento di fine rapporto	22.112	20.248
e) altri costi	-	2.500
Totale costi per il personale	377.290	364.859
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.684	1.895
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.802	17.156
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	23.183	27.039
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.669	46.090
14) oneri diversi di gestione	34.817	59.874
Totale costi della produzione	1.275.288	1.342.115
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.402	79.223
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	86
Totale proventi diversi dai precedenti	9	86
Totale altri proventi finanziari	9	86
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	38	-
17-bis) utili e perdite su cambi	(31)	(27)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(60)	59
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	40.342	79.282
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.821	30.919
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.821	30.919
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.521	48.363

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.521	48.363
Imposte sul reddito	24.821	30.919
Interessi passivi/(attivi)	29	(86)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	40.371	79.196
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	17.486	19.051
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	17.486	19.051
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	57.857	98.247
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(133.467)	(124.457)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	127.827	(22.942)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.131)	8.158
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(6.290)	29.152
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	253.480	(200.321)
Totale variazioni del capitale circolante netto	235.419	(310.410)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	293.276	(212.163)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(29)	86
(Imposte sul reddito pagate)	(24.821)	(30.180)
(Utilizzo dei fondi)	(1.651)	14.191
Totale altre rettifiche	(26.501)	(15.903)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	266.775	(228.066)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(31.032)	-
Disinvestimenti	-	(30.619)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.789)	-
Disinvestimenti	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(33.821)	(30.620)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	232.953	(258.685)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	616.430	874.450
Danaro e valori in cassa	807	1.472
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	617.237	875.922
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	848.800	616.430
Danaro e valori in cassa	1.390	807
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	850.190	617.237

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 15.521.

Attività svolte

La vostra Società, svolge l'attività di promozione e di supporto alla creazione di imprese innovative, come ampiamente indicato nella relazione sulla gestione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di particolare rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non sono state effettuate correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono avute problematiche di comparabilità e adattamento non avendo modificato i criteri di impostazione del bilancio.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Sono costituite da “software” ammortizzati con l'aliquota costante del 20%.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15%
Macchine ufficio eletr.	20%
Mobili e arredi	12%

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Anche in questo esercizio, l'accantonamento della quota svalutazione crediti è stato maggiore di quello riconosciuto ai fini fiscali.

I crediti non sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto la vostra società, avendo il bilancio abbreviato non è obbligata, inoltre gli effetti sono irrilevanti scadendo nei 12 mesi.

Debiti

Sono rilevati alo loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

La società non possiede alcun tipo di rimanenza di magazzino.

Titoli

La società non possiede titoli immobilizzati.

Partecipazioni

L'unica partecipazione posseduta dalla vostra società è una partecipazione minoritaria nel PNICUBE acquistata nell'anno 2014.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziaria derivati.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

L'Incubatore non è obbligato a versare il T.F.R. a forme pensionistiche previdenziali, non trovandosi al 1° gennaio 2017 nelle situazioni previste dal D.Lgs. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di rettifica

Non sono stati apportati criteri di rettifica.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non possiede né crediti né debiti espressi valuta estera.

Impegni, garanzie e passività potenziali

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Altre informazioni

Non vi sono ulteriori informazioni.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.446	2.341	1.105

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	20.935	20.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.594	18.594
Valore di bilancio	2.341	2.341
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.789	2.789
Ammortamento dell'esercizio	1.684	1.684
Totale variazioni	1.105	1.105
Valore di fine esercizio		
Costo	23.724	23.724
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.278	20.278
Valore di bilancio	3.446	3.446

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
57.234	42.004	15.230

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	75.096	385.600	460.696
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.455	346.237	418.692
Valore di bilancio	2.641	39.363	42.004
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	31.032	31.032

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	728	15.073	15.802
Totale variazioni	728	15.073	15.230
Valore di fine esercizio			
Costo	75.096	416.631	491.727
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.183	361.310	434.493
Valore di bilancio	1.913	55.321	57.234

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.000	1.000	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
Valore di fine esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Trattasi di una partecipazione minoritaria in PNI CUBE sulla quale non vi è alcun tipo di impegno. Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	1.000
Totale	1.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.339.967	1.433.601	(93.634)

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 iscritti nell'attivo circolante	375.983	133.467	509.450	509.450
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.057.618	(227.101)	830.517	830.517
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.433.601	(93.634)	1.339.967	1.339.967

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 830.517 sono così costituiti:

Crediti verso PNI CUBE	623,43
Depositi cauzionali Tag Politecnico	134,48
Depositi cauzionali D'Elcio	50,00
Deposito cauzionale acqua Chiodi	25,80
Depositi cauzionali BluetKink	675,00
Anticipi Colt	447,34
Rimborso da ricevere da CSC	13,42
Rimborso da ricevere da Games Gestioni Srl	27,36
Rimborso da ricevere da infosu	6,60
Anticipo Politecnico	451,99
Anticipo Trampoline	300,00
Nota credito da ricevere FastWeb	6.893,32
Nota credito da ricevere Press Play	1.564,00
Arrotondamenti stipendi e co.co.pro	15,68
Rimborsi da ricevere su tag telef.	2.987,04
Contributi da incassare 2016	
Contributo fondazione Cariplo	16.500,00
Incasso 2017	-13.200,00
Incasso 2018	-3.300,00
Contributo da Finpiemonte	517.750,00
Incasso 2017	-69.500,00
Incasso 2018	-448.250,00
Contributo Fondazione CRC	9.549,00
Contributi da incassare 2017	
Contributi da ricevere da Finpiemonte per progetto 2016	90.000,00
Incasso 2018	-90.000,00
Contributi da ricevere da Finpiemonte per progetto 2017	457.350,00
Contributo Start Cup - Comune di Torino da ricevere	11.250,00
Incasso 2018	-11.250,00
Contributo Start Cup - CCIAA da ricevere	20.000,00
Incasso 2018	-20.000,00
Contributo Start Cup - Fondazione CRC da ricevere	10.000,00
Incasso 2018	-10.000,00

Crediti verso PNI CUBE	623,43
Contributi da incassare 2018	
Contributi da ricevere da Charleston	3.000,00
Contributi start cup Comune di Torino	15.000,00
Contributo su progetto Turchia	2.921,00
Contributo Finpiemonte Spinoff 2017 compet. 2018	70.000,00
Finpiemonte Spinoff 2017	51.000,00
Contributo Start Cup CCIAA 2018	20.000,00
Contributo Finpiemonte Spinoff 2018	180.000,00
Contributo Start Cup BPM 2018	5.000,00
Contributo da Politecnico Ideal Sensor	2.481,28

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	509.450	509.450
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	830.517	830.517
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.339.967	1.339.967

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	100.000	4.043	104.043
Accantonamento esercizio	20.000	3.183	23.183
Saldo al 31/12/2018	120.000	7.226	127.226

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
850.190	617.237	232.953

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	616.430	232.370	848.800
Denaro e altri valori in cassa	807	583	1.390
Totale disponibilità liquide	617.237	232.953	850.190

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
30.457	24.326	6.131

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	487	105	592
Risconti attivi	23.839	6.026	29.865
Totale ratei e risconti attivi	24.326	6.131	30.457

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei attivi	592
Risconti attivi	29.865
	30.457

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.512.626	1.497.106	15.520

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.239.498	-		1.239.498
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1	-		1
Riserva legale	12.286	2.418		14.704
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	1	(1)		-
Utili (perdite) portati a nuovo	196.957	45.945		242.902
Utile (perdita) dell'esercizio	48.363	(32.842)	15.521	15.521
Totale patrimonio netto	1.497.106	15.520	15.521	1.512.626

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.239.498	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1	A,B,C,D
Riserva legale	14.704	A,B
Utili portati a nuovo	242.902	A,B,C,D
Totale	1.497.105	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.239.498	11.378	179.715	18.151	1.448.742
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		908	17.244	30.212	48.364

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio precedente				48.363	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.239.498	12.286	196.959	48.363	1.497.106
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		2.418	45.944	(32.842)	15.520
Risultato dell'esercizio corrente				15.521	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.239.498	14.704	242.903	15.521	1.512.626

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva sovrapprezzo azioni	1

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
32.719	40.219	(7.500)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	40.219	40.219
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	22.500	22.500
Utilizzo nell'esercizio	30.000	30.000
Totale variazioni	(7.500)	(7.500)
Valore di fine esercizio	32.719	32.719

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi" pari ad Euro 32.719 risulta così composta: Euro 27.500 premi da erogare ed Euro 5.219 fondo rischi per ricavi non certi (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
88.459	82.610	5.849

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	82.610
Variazioni nell'esercizio	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Accantonamento nell'esercizio	21.724
Utilizzo nell'esercizio	(15.875)
Totale variazioni	5.849
Valore di fine esercizio	88.459

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
585.249	431.043	154.206

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	252.476	127.827	380.303	380.303
Debiti tributari	6.289	28.571	34.860	34.860
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.224	(3.919)	11.305	11.305
Altri debiti	157.054	1.727	158.781	158.781
Totale debiti	431.043	154.206	585.249	585.249

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti vs. fornitori	380.303
Debiti tributari	37.860
Altri debiti	158.781

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 16.218, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 5.342, del credito IRES risultante dalla dichiarazione precedente pari ad Euro 11.975 edelle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 934. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 8.603, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 11.452.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari"

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	380.303	380.303
Debiti tributari	34.860	34.860
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.305	11.305
Altri debiti	158.781	158.781
Debiti	585.249	585.249

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	380.303	380.303
Debiti tributari	34.860	34.860
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.305	11.305
Altri debiti	158.781	158.781
Totale debiti	585.249	585.249

Operazioni di ristrutturazione del debito

1. Informazioni relative all'esercizio in cui la ristrutturazione non si è ancora perfezionata

La società non si trova in uno stato di difficoltà finanziaria e/o economica.

2. Informazioni relative all'esercizio in cui la ristrutturazione diviene efficace

La società non ha posto in essere operazioni di ristrutturazione del debito, come previsto dall'OIC N. 19 – DEBITI.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
63.241	69.531	(6.290)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	78	1.296	1.374
Risconti passivi	69.453	(7.585)	61.868
Totale ratei e risconti passivi	69.531	(6.290)	63.241

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	1.374
Risconti passivi	61.867
	63.241

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.315.690	1.421.338	(105.648)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	548.321	575.256	(26.935)
Altri ricavi e proventi	767.369	846.082	(78.713)
Totale	1.315.690	1.421.338	(105.648)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	548.321
Totale	548.321

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	539.939
Inghilterra	8.382
Totale	548.321

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.275.288	1.342.115	(66.827)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.726	6.301	2.425
Servizi	689.254	775.188	(85.934)
Godimento di beni di terzi	124.532	89.803	34.729
Salari e stipendi	285.122	274.481	10.641
Oneri sociali	70.056	67.630	2.426
Trattamento di fine rapporto	22.112	20.248	1.864

Altri costi del personale		2.500	(2.500)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.684	1.895	(211)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.802	17.156	(1.354)
Svalutazioni crediti attivo circolante	23.183	27.039	(3.856)
Oneri diversi di gestione	34.817	59.874	(25.057)
Totale	1.275.288	1.342.115	(66.827)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

I crediti vs/i clienti sono stati svalutati per la quota dello 0,5% dei crediti risultanti al 31/12/2018. Inoltre è stata accantonata una quota svalutazione eccedente rispetto a quella fiscale per coprire eventuali clienti insolventi. Tale quota è stata determinata attraverso una valutazione analitica di ciascuna posizione creditoria, tenendo anche conto degli incassi ottenuti nei primi mesi dell'esercizio 2019.

Oneri diversi di gestione

Il totale di Euro 34.817 è così dettagliato

Assicurazioni	Euro	5.790
Comunicazione e promozione	Euro	13.056
Oneri diversi	Euro	10.717
Costi vari	Euro	2.350
Oneri straordinari	Euro	679
Imposte varie	Euro	1.887
Imposta di bollo	Euro	339

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(60)	59	(119)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	9	86	(77)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(38)		(38)
Utili (perdite) su cambi	(31)	(27)	(4)
Totale	(60)	59	(119)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	38
Totale	38

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	38	38
Totale	38	38

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	9	9
Totale	9	9

Utile e perdite su cambi

Al 31.12.18 risulta una differenza passiva di Euro 31.

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
24.821	30.919	(6.098)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	24.821	30.919	(6.098)
IRES	16.218	19.467	(3.249)
IRAP	8.603	11.452	(2.849)
Totale	24.821	30.919	(6.098)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	40.342	
Onere fiscale teorico (%)	24	9.682
Variazioni in aumento:	51.432	
Variazioni in diminuzione:	-20.076	
Totale	71.697	
ACE	-4.124	
Imponibile fiscale	67.573	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	16.218	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore
Differenza tra valore e costi della produzione	40.402
Costi non rilevanti ai fini IRAP	511.459
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	-331.259
Imponibile Irap	220.602
IRAP corrente per l'esercizio	8.603

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Quadri	1	2	-1
Impiegati	8	8	0
Totale	9	10	-1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	8
Totale Dipendenti	9

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.500	12.713

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	1.239.498	1
Totale	1.239.498	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	1.239.498	1	1.239.498	1
Totale	1.239.498	-	1.239.498	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero
Azioni ordinarie	1.239.498

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni, in quanto non concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Finpiemonte contributi per	Euro	346.603
Comune di Torino contributi per	Euro	15.000
Politecnico costi legali alla struttura per	Euro	(117.630)
CCIAA contributi per	Euro	20.000

Le operazioni con parti correlate che riportano il segno positivo sono inerenti a contributi ricevuti. Non si sono effettuate prestazioni di servizi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nel mese di maggio il socio Comune di Torino ha ceduto le proprie azioni al nuovo socio Fondazione LINKS.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati incassati contributi degli esercizi precedenti e sono stati accantonati nuovi contributi da ricevere come da prospetto che segue:

Contributi da incassare 2016	
Contributo fondazione Cariplo	3.300,00
Incasso 2018	-3.300,00
Contributo da Finpiemonte	448.250,00
Incasso 2018	-448.250,00
Contributo Fondazione CRC	9.549,00
Contributi da incassare 2017	
Contributi da ricevere da Finpiemonte per progetto 2016	90.000,00
Incasso 2018	-90.000,00
Contributi da ricevere da Finpiemonte per progetto 2017	457.350,00
Contributo Start Cup - Comune di Torino da ricevere	11.250,00
Incasso 2018	-11.250,00
Contributo Start Cup - CCIAA da ricevere	20.000,00
Incasso 2018	-20.000,00
Contributo Start Cup - Fondazione CRC da ricevere	10.000,00
Incasso 2018	-10.000,00
Contributi da incassare 2018	
Contributi da ricevere da Charleston	3.000,00
Contributi start cup Comune di Torino	15.000,00
Contributo su progetto Turchia	2.921,00
Contributo Finpiemonte Spinoff 2017 compet. 2018	70.000,00
Finpiemonte Spinoff 2017	51.000,00
Contributo Start Cup CCIAA 2018	20.000,00
Contributo Finpiemonte Spinoff 2018	180.000,00
Contributo Start Cup BPM 2018	5.000,00
Contributo da Politecnico Ideal Sensor	2.481,28

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	15.521
a riserva legale	Euro	15.521
a avanzo utili	Euro	
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giuseppe Scellato

Firmato in originale da Giuseppe Scellato che ha redatto il presente bilancio e nota integrativa.

“La sottoscritta Russo Maria Teresa, in qualità di Professionista incaricata, dichiara ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.
Torino li' 12/06/2019.”