

SOCIETA' PER LA GESTIONE DELL'INCUBATORE D'IMPRESE DEL POLITECNICO SCPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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 (SCPA)
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.387	3.446
7) altre	3.352	-
Totale immobilizzazioni immateriali	6.739	3.446
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.847	1.913
4) altri beni	63.029	55.321
Totale immobilizzazioni materiali	65.876	57.234
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)	73.615	61.680
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	503.139	509.450
Totale crediti verso clienti	503.139	509.450
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	648.617	830.517
Totale crediti verso altri	648.617	830.517
Totale crediti	1.151.756	1.339.967
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.224.171	848.800
3) danaro e valori in cassa	2.483	1.390
Totale disponibilità liquide	1.226.654	850.190
Totale attivo circolante (C)	2.378.410	2.190.157
D) Ratei e risconti	28.506	30.457
Totale attivo	2.480.531	2.282.294
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.239.498	1.239.498
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1	1
IV - Riserva legale	30.225	14.704
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	242.902	242.902
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.797	15.521
Totale patrimonio netto	1.521.422	1.512.626
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	47.719	32.719
Totale fondi per rischi ed oneri	47.719	32.719

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	104.454	88.459
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	504.634	380.303
Totale debiti verso fornitori	504.634	380.303
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.634	34.860
Totale debiti tributari	31.634	34.860
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.078	11.305
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.078	11.305
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.946	158.781
Totale altri debiti	236.946	158.781
Totale debiti	786.292	585.249
E) Ratei e risconti	20.644	63.241
Totale passivo	2.480.531	2.282.294

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	564.219	548.321
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	74.500	55.000
altri	854.684	712.369
Totale altri ricavi e proventi	929.184	767.369
Totale valore della produzione	1.493.403	1.315.690
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.327	8.726
7) per servizi	796.378	689.254
8) per godimento di beni di terzi	143.690	124.532
9) per il personale		
a) salari e stipendi	255.866	285.122
b) oneri sociali	60.688	70.056
c) trattamento di fine rapporto	19.325	22.112
Totale costi per il personale	335.879	377.290
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.669	1.684
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.470	15.802
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	59.390	23.183
Totale ammortamenti e svalutazioni	78.529	40.669
14) oneri diversi di gestione	77.264	34.817
Totale costi della produzione	1.437.067	1.275.288
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	56.336	40.402
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	9
Totale proventi diversi dai precedenti	10	9
Totale altri proventi finanziari	10	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	38
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	38
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(31)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10	(60)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	56.346	40.342
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	47.549	24.821
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	47.549	24.821
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.797	15.521

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.797	15.521
Imposte sul reddito	47.549	24.821
Interessi passivi/(attivi)	(10)	29
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	56.336	40.371
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	19.139	17.486
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	19.139	17.486
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	75.475	57.857
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.311	(133.467)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	124.331	127.827
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.951	(6.131)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(42.597)	(6.290)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	258.612	253.480
Totale variazioni del capitale circolante netto	348.608	235.419
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	424.083	293.276
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	10	(29)
(Imposte sul reddito pagate)	(47.549)	(24.821)
(Utilizzo dei fondi)	30.995	(1.651)
Totale altre rettifiche	(16.544)	(26.501)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	407.539	266.775
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(25.112)	(31.032)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.962)	(2.789)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(31.074)	(33.821)
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)	376.464	232.953
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	848.800	616.430
Danaro e valori in cassa	1.390	807
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	850.190	617.237
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.224.171	848.800
Danaro e valori in cassa	2.483	1.390
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.226.654	850.190

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 8.797.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

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 31/12/2019 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% e da “migliorie beni di terzi” anch'esse ammortizzate con l'aliquota 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 elettr.	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 al 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 rimanenze di magazzino.

Titoli

La società non possiede titoli immobilizzati.

Partecipazioni

L'unica partecipazione posseduta dalla vostra società è una partecipazioni 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 nè crediti nè 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

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.739	3.446	3.293

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	23.724	-	23.724
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.278	-	20.278
Valore di bilancio	3.446	-	3.446
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.772	4.190	5.962
Ammortamento dell'esercizio	1.831	838	2.669
Totale variazioni	(59)	3.352	3.293
Valore di fine esercizio			
Costo	25.496	4.190	29.686
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.109	838	22.947
Valore di bilancio	3.387	3.352	6.739

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
65.876	57.234	8.642

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	75.096	418.162	493.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.183	362.841	436.024
Valore di bilancio	1.913	55.321	57.234
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.700	23.412	25.112

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	765	15.705	16.470
Totale variazioni	934	7.708	8.642
Valore di fine esercizio			
Costo	76.795	441.575	518.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.948	378.546	452.494
Valore di bilancio	2.847	63.029	65.876

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.151.756	1.339.967	(188.211)

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	509.450	(6.311)	503.139	503.139
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	830.517	(181.900)	648.617	648.617
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.339.967	(188.211)	1.151.756	1.151.756

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 648.617 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti vs. PNI Cube	623
Depositi cauzionali	885
Anticipi a fornitori	459
Arrotondamento stipendi	17
Note credito da ricevere	97
Rimborsi da ricevere	4.487
Contributi da incassare 2016	9.549
Contributi da incassare 2018	205.000
Contributi da incassare 2019	427.500

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	503.139	503.139
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	648.617	648.617
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.151.756	1.151.756

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 31/12/2018	127.226	127.226	127.226
Utilizzo nell'esercizio	8.616	8.616	8.616
Accantonamento esercizio	59.390	59.390	59.390
Saldo al 31/12/2019	178.000	178.000	178.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.226.654	850.190	376.464

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	848.800	375.371	1.224.171
Denaro e altri valori in cassa	1.390	1.093	2.483
Totale disponibilità liquide	850.190	376.464	1.226.654

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
28.506	30.457	(1.951)

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	592	(565)	27
Risconti attivi	29.865	(1.386)	28.479
Totale ratei e risconti attivi	30.457	(1.951)	28.506

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi	26
Risconti attivi	28.479

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.521.422	1.512.626	8.796

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	14.704	15.521		30.225
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	-	(1)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	242.902	-		242.902
Utile (perdita) dell'esercizio	15.521	(6.724)	8.797	8.797
Totale patrimonio netto	1.512.626	8.797	8.797	1.521.422

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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	30.225	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	242.902	A,B,C,D
Totale	1.512.625	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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	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 precedente				15.521	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.239.498	14.704	242.903	15.521	1.512.626
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		15.521	(1)	(6.724)	8.796
Risultato dell'esercizio corrente				8.797	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.239.498	30.225	242.902	8.797	1.521.422

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
47.719	32.719	15.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	32.719	32.719
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	37.500	37.500
Utilizzo nell'esercizio	(22.500)	(22.500)
Totale variazioni	15.000	15.000
Valore di fine esercizio	47.719	47.719

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. La voce "Altri fondi" pari ad Euro 47.719 risulta così composta: Euro 42.500 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
104.454	88.459	15.995

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	88.459
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.022
Utilizzo nell'esercizio	(3.027)
Totale variazioni	15.995
Valore di fine esercizio	104.454

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
786.292	585.249	201.043

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	380.303	124.331	504.634	504.634
Debiti tributari	34.860	(3.226)	31.634	31.634
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.305	1.773	13.078	13.078
Altri debiti	158.781	78.165	236.946	236.946
Totale debiti	585.249	201.043	786.292	786.292

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti vs. fornitori	504.634
Debiti tributari	13.078
Altri debiti	236.946

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 37.070, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 11.723, del credito IRES residuo dell'esercizio precedente per Euro 2.033 e delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 2. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 10.479, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 4.794 e del credito IRAP residuo dell'esercizio precedente pari ad Euro 2.849. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	504.634	504.634
Debiti tributari	31.634	31.634
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.078	13.078
Altri debiti	236.946	236.946
Debiti	786.292	786.292

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	504.634	504.634
Debiti tributari	31.634	31.634
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.078	13.078
Altri debiti	236.946	236.946
Totale debiti	786.292	786.292

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
20.644	63.241	(42.597)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.374	(1.314)	60
Risconti passivi	61.868	(41.284)	20.584
Totale ratei e risconti passivi	63.241	(42.597)	20.644

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	60
Risconti passivi	20.584

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.493.403	1.315.690	177.713

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	564.219	548.321	15.898
Altri ricavi e proventi	929.184	767.369	161.815
Totale	1.493.403	1.315.690	177.713

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	564.219
Totale	564.219

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	540.859
Inghilterra	23.360
Totale	564.219

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.437.067	1.275.288	161.779

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.327	8.726	(3.399)
Servizi	796.378	689.254	107.124
Godimento di beni di terzi	143.690	124.532	19.158
Salari e stipendi	255.866	285.122	(29.256)
Oneri sociali	60.688	70.056	(9.368)
Trattamento di fine rapporto	19.325	22.112	(2.787)

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.669	1.684	985
Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.470	15.802	668
Svalutazioni crediti attivo circolante	59.390	23.183	36.207
Oneri diversi di gestione	77.264	34.817	42.447
Totale	1.437.067	1.275.288	161.779

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 31/12/2019. 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 2020.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione pari ad Euro 77.264 comprendono imposte, tasse e costi residuali.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10	(60)	70

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	10	9	1
(Interessi e altri oneri finanziari)		(38)	38
Utili (perdite) su cambi		(31)	31
Totale	10	(60)	70

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	10	10
Totale	10	10

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
47.549	24.821	22.728

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	47.549	24.821	22.728
IRES	37.070	16.218	20.852
IRAP	10.479	8.603	1.876
Totale	47.549	24.821	22.728

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	56.346	
Onere fiscale teorico (%)	24	13.523
Variazioni in aumento:	109.422	
Variazioni in diminuzione:	-7.534	
Totale	158.234	
ACE	-3.776	
Imponibile fiscale	154.458	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	37.070	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore
Differenza tra valore e costi della produzione	56.337
Costi non rilevanti ai fini IRAP	514.163
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	-301.802
Totale	268.698
IRAP corrente per l'esercizio	10.479

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	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Quadri	1	1	0
Impiegati	6	8	-2
Totale	7	9	-2

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	7
Totale Dipendenti	8

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.000	13.000

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 dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
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
Azioni ordinarie	1.239.498	1
Totale	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.

Natura dell'operazione	Importo
Finpiemonte	300.000
Comune	15.000
CCIAA	15.000
Politecnico (ricavi)	114.946
Politecnico (costi)	-124.304
Fondazione Links	9.000

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di promozione e supporto alle imprese creative, rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- chiusura della struttura dal 16/03/2020 al 03/05/2020.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti:

- mascherine e dpi per tutti i dipendenti e lo staff
- igienizzanti da distribuire in tutta la struttura
- sanificazione degli spazi alla riapertura e con cadenza periodica
- acquisto di barriere in plexiglass per la segreteria e per preservare le postazioni di lavoro in coworking
- termometro digitale e termoscanner per la rilevazione della temperatura e della presenza della mascherina
- citofono esterno per regolare l'ingresso in struttura
- aggiornamento DVR, costituzione del Comitato interno per la gestione dell'emergenza e adozione del Protocollo aziendale per la gestione dell'emergenza.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti “un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio” al 31/12/19, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto, in quanto avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31/12/2019, pertanto gli impatti negativi della pandemia non generano alcun effetto nei processi di valutazione, ivi inclusi quelli di impairment test dei valori iscritti in bilancio al 31/12/2019. Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, emerge una significativa riduzione del fatturato seguita da una contrazione dei contratti di servizi.

Si osserva come le iniziative intraprese e volte al contenimento della diffusione del virus influenzano la normale operatività.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Ai sensi dell'OIC N. 8 LE QUOTE DI EMISSIONE DI GAS A EFFETTO SERRA si riferisce che la società non ne emette.

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

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

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati incassati contribuiti degli esercizi precedenti e sono stati accantonati nuovi contribuiti da ricevere come da prospetto che segue:

Contributi da incassare 2016		
Contributo Fondazione CRC		9.549
Contributi da incassare 2017		
Contributi da ricevere da Finpiemonte per progetto 2017		457.350
Incasso 2019		-457.350
Contributi da incassare 2018		
Contributi da ricevere da Charleston		3.000
Incasso 2019		-3.000
Contributi start cup Comune di Torino		15.000
Incasso 2019		-15.000
Contributo su progetto Turchia		2.921
Incasso 2019		-2.921
Contributo Finpiemonte Spinoff 2017 compet. 2018		70.000
Incasso 2019		-70.000
Finpiemonte Spinoff 2017		51.000
Incasso 2019		-51.000
Contributo Start Cup CCIAA 2018		20.000
Contributo Finpiemonte Spinoff 2018		180.000
Incasso 2019		0
Contributo Start Cup BPM 2018		5.000

Contributo da Politecnico Ideal Sensor		2.481
Incasso 2019		-2.481
Contributi da incassare 2019		
Contributo Charleston		3.000
Contributo stat cup CCIAA		15.000
Contributo Finpiemote Progetto Spin off		300.000
Contributo da ricevere da Politecnico		100.000
Concorso start cup Piemonte V.Aosta - Fondazione CRC		9.500

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 31/12/2019	Euro	8.797
a riserva legale	Euro	8.797
a riserva straordinaria	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 Maria Teresa Russo, 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' 15/06/2020.”