

POLO TECNOLOGICO DI PORDENONE S.C.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	
Codice Fiscale	01472410933
Numero Rea	PN
P.I.	01472410933
Capitale Sociale Euro	702122.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SPA)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI SERVIZI DI SOSTEGNO ALLE IMPRESE NCA (829999)
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		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.116.286	5.288.309
2) impianti e macchinario	3.160	4.648
3) attrezzature industriali e commerciali	197	361
4) altri beni	6.060	13.542
5) immobilizzazioni in corso e acconti	50.435	-
Totale immobilizzazioni materiali	5.176.138	5.306.860
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	68.000	68.000
Totale partecipazioni	68.000	68.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	68.000	68.000
Totale immobilizzazioni (B)	5.244.138	5.374.860
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.107	306.658
Totale crediti verso clienti	364.107	306.658
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.892	16.415
Totale crediti tributari	33.892	16.415
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	956.656	849.663
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.789.601	2.147.506
Totale crediti verso altri	2.746.257	2.997.169
Totale crediti	3.144.256	3.320.242
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	36.400	31.892
3) danaro e valori in cassa	18	224
Totale disponibilità liquide	36.418	32.116
Totale attivo circolante (C)	3.180.674	3.352.358
D) Ratei e risconti	10.023	12.223
Totale attivo	8.434.835	8.739.441
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	702.122	702.122
IV - Riserva legale	545	170
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	7 (*)	6
Totale altre riserve	7	6
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	10.344	3.226
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.720	7.493
Totale patrimonio netto	732.738	713.017
B) Fondi per rischi e oneri		

4) altri	30.000	56.330
Totale fondi per rischi ed oneri	30.000	56.330
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	43.067	29.719
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	780.927	646.401
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.205.889	2.606.584
Totale debiti verso banche	2.986.816	3.252.985
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.435	-
Totale acconti	50.435	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	330.558	232.306
Totale debiti verso fornitori	330.558	232.306
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.178	31.494
Totale debiti tributari	37.178	31.494
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.241	28.239
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.241	28.239
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	352.638	377.009
Totale altri debiti	352.638	377.009
Totale debiti	3.789.866	3.922.033
E) Ratei e risconti	3.839.164	4.018.342
Totale passivo	8.434.835	8.739.441

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	7	6

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	248.181	253.903
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	715.239	709.662
altri	873.882	1.030.480
Totale altri ricavi e proventi	1.589.121	1.740.142
Totale valore della produzione	1.837.302	1.994.045
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.433	14.010
7) per servizi	973.522	1.063.332
8) per godimento di beni di terzi	9.341	6.649
9) per il personale		
a) salari e stipendi	404.197	311.733
b) oneri sociali	124.714	87.913
c) trattamento di fine rapporto	27.118	19.315
Totale costi per il personale	556.029	418.961
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	14.023
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	184.334	185.817
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	38.266
Totale ammortamenti e svalutazioni	184.334	238.106
12) accantonamenti per rischi	-	30.000
14) oneri diversi di gestione	60.606	193.111
Totale costi della produzione	1.807.265	1.964.169
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.037	29.876
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	6
Totale proventi diversi dai precedenti	17	6
Totale altri proventi finanziari	17	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.132	12.116
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.132	12.116
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.115)	(12.110)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.922	17.766
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.202	10.273
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.202	10.273
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.720	7.493

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	19.720	7.493
Imposte sul reddito	1.202	10.273
Interessi passivi/(attivi)	9.115	12.116
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	30.037	29.882
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	27.117	78.119
Ammortamenti delle immobilizzazioni	184.334	199.840
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	11.152
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	211.451	286.637
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	241.488	316.519
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(57.449)	15.720
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	98.252	57.203
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.200	(2.466)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(179.178)	(304.076)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	292.129	428.208
Totale variazioni del capitale circolante netto	155.954	194.589
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	397.442	511.108
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.115)	(12.116)
(Imposte sul reddito pagate)	(24.146)	7.033
(Utilizzo dei fondi)	(40.099)	(12.077)
Totale altre rettifiche	(73.360)	(17.160)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	324.082	493.948
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(53.612)	(2.475)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(53.612)	(2.475)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	134.526	(85.141)
(Rimborso finanziamenti)	(400.695)	(376.045)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(266.168)	(461.184)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.302	30.288
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	31.892	1.675
Danaro e valori in cassa	224	153
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	32.116	1.828
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	36.400	31.892
Danaro e valori in cassa	18	224

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

36.418

32.116

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 ad Euro 19.720 dopo aver accantonato ammortamenti per Euro 184.333 e imposte per Euro 1.202.

Attività svolte

Il Polo Tecnologico di Pordenone è un parco tecnologico situato in Friuli Venezia-Giulia che, dalla sua fondazione nel 2002, si occupa di trasferimento tecnologico e di sviluppo imprenditoriale.

Il suo obiettivo primario è quello di contribuire allo sviluppo del territorio, sia dal punto di vista economico, aiutando anche la nascita di nuove imprese, sia dal punto di vista ambientale e sociale.

Il Polo è infatti un incubatore di potenziali imprenditori e dunque di idee imprenditoriali ed offre strumenti, competenze e risorse per verificarne la fattibilità tecnologica, commerciale ed economica; ma soprattutto è incubatore di imprese innovative a cui offre servizi e supporto per la gestione di progetti, per lo sviluppo di studi di tecnologie, per il miglioramento di prodotti (riduzione tempi e costi), per l'individuazione di strumenti di finanziamento e molto altro.

Ma il Polo non è solo il Parco "Andrea Galvani", con oltre 70 aziende insediate fisicamente, ma anche uno snodo di rete sul territorio, collegato alla ricerca e all'offerta di tecnologie e competenze da parte di Parchi, Università e Centri di Ricerca regionali, nazionali ed internazionali.

Ulteriore obiettivo della mission del Polo è la valorizzazione dei risultati dell'innovazione, mediante l'individuazione delle potenzialità di mercato e di sfruttamento economico dei risultati di ricerca.

Criteri di formazione

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.

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)

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ed infine, per assicurare una corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'impresa, ove mancanti e in quanto non in contrasto con le norme e i principi contabili italiani, da quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB).

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

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.

Le immobilizzazioni immateriali comprendono i diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi e sono completamente ammortizzati.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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
Terreni	Non ammortizzati
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari	15%
Impianti generici	30%
Attrezzature	25%

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili e Arredi	12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni, sia per legge che discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono contratti di leasing in essere.

Crediti

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

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole di valore.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III.1 al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori, ossia quei costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte. Possono comprendere costi di consulenza corrisposti a professionisti per la predisposizione di contratti e di studi di fattibilità e/o di convenienza all'acquisto.

Nel caso di incremento della partecipazione per aumento di capitale a pagamento sottoscritto dalla partecipante, il valore di costo a cui è iscritta in bilancio la partecipazione immobilizzata è aumentato dell'importo corrispondente all'importo sottoscritto.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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, ai fondi trasferiti ai fondi di previdenza complementare, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa) e dalla Legge 124/2015 recante "Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche", in quanto soggetto giuridico controllato dalla Regione Friuli Venezia Giulia, 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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Variazioni nell'esercizio
Totale crediti per versamenti dovuti	0

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

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	23.956	54.306	78.262
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.956	54.306	78.262
Valore di fine esercizio			
Costo	23.956	54.306	78.262
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.956	54.306	78.262

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.176.138	5.306.860	(130.722)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	6.563.972	25.145	8.846	220.489	-	6.818.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.275.663	20.497	8.485	206.947	-	1.511.592
Valore di bilancio	5.288.309	4.648	361	13.542	-	5.306.860

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	3.177	50.435	53.612
Ammortamento dell'esercizio	172.023	1.488	164	10.659	-	184.334
Totale variazioni	(172.023)	(1.488)	(164)	(7.482)	50.435	(130.722)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.563.972	25.145	8.846	223.666	50.435	6.872.064
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.447.686	21.985	8.649	217.606	-	1.695.926
Valore di bilancio	5.116.286	3.160	197	6.060	50.435	5.176.138

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, nei precedenti esercizi si è scorporata la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Le immobilizzazioni in corso riguardano le prime spese sostenute per l'ampliamento della sede produttiva la cui realizzazione è prevista per il 2020.

Contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali - Contributi in Conto impianti - metodo indiretto

Si evidenzia che l'ammontare dei contributi in Conto impianti è stato imputato alla voce "A5 Altri ricavi e proventi" del Conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi, così come espressamente previsto dal documento n.16 dei principi contabili nazionali (metodo indiretto). Per effetto di tale impostazione contabile, le quote di ammortamento sono pertanto calcolate sul costo del bene al lordo del contributo.

In conformità allo IAS 20, ritenuto più idoneo ad assicurare una corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'impresa, i contributi sul terreno, connessi ai contributi sul fabbricato, sono imputati alla voce "A5 Altri ricavi e proventi" del Conto economico durante la vita utile dell'edificio. L'ammontare di contributi sul terreno iscritti a conto economico hanno prodotto nel presente esercizio un incremento dell'utile, al lordo e al netto dell'effetto fiscale, pari, rispettivamente, ad euro 12.741 e ad euro 9.186.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio e nel corso dei precedenti esercizi non è stata effettuata alcuna svalutazione e/o rivalutazione.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
68.000	68.000	0

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	68.000	68.000
Valore di bilancio	68.000	68.000
Valore di fine esercizio		
Costo	68.000	68.000
Valore di bilancio	68.000	68.000

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Le partecipazioni sono:

- 1) COMET S.C.R.L., CF 01595440932, sede in Pordenone, capitale sottoscritto Euro 20.000;
- 2) Fabbrica Modello di Pordenone SRL, C.F. 01695790939, con sede in Pordenone, capitale sottoscritto Euro 40.000;
- 3) FONDAZIONE ITS VOLTA, CF 90142930321, con sede in Pordenone, quota sottoscritta Euro 5.000;
- 4) ITS ICT Kennedy Pordenone, CF 91079520937, con sede in Pordenone, quota sottoscritta Euro 3.000.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	68.000	68.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre partecipazioni in altre imprese	68.000	68.000
Totale	68.000	68.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.144.256	3.320.242	(175.986)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	306.658	57.449	364.107	364.107	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.415	17.477	33.892	33.892	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.997.169	(250.912)	2.746.257	956.656	1.789.601
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.320.242	(175.986)	3.144.256	1.354.655	1.789.601

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

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	364.107	364.107
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.892	33.892
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.746.257	2.746.257
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.144.256	3.144.256

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	38.266	19.744	58.010
Utilizzo nell'esercizio	27.097		27.097
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2019	11.169	19.744	30.913

Il grado di concentrazione dei crediti e gli importo principali iscritti fra "gli altri crediti" è il seguente:
Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti diversi con scadenza entro l'esercizio successivo:	947.294
Crediti vs. Regione FVG per sede in Via Roveredo - quota a breve	357.905
Crediti vs. Regione FVG per progetti in corso	589.389
Crediti diversi con scadenza oltre l'esercizio successivo:	1.789.523
Crediti vs. Regione FVG per sede in Via Roveredo - quota a lungo	1.789.523

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
36.418	32.116	4.302

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	31.892	4.508	36.400
Denaro e altri valori in cassa	224	(206)	18
Totale disponibilità liquide	32.116	4.302	36.418

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
10.023	12.223	(2.200)

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	0	0	0
Risconti attivi	12.223	(2.200)	10.023
Totale ratei e risconti attivi	12.223	(2.200)	10.023

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

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
732.738	713.017	19.721

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	702.122	-	-	-		702.122
Riserva legale	170	-	-	375		545
Altre riserve						
Varie altre riserve	6	-	(1)	-		7
Totale altre riserve	6	-	(1)	-		7
Utili (perdite) portati a nuovo	3.226	-	-	7.118		10.344
Utile (perdita) dell'esercizio	7.493	19.720	-	(7.493)	19.720	19.720
Totale patrimonio netto	713.017	19.720	(1)	-	19.720	732.738

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	7
Totale	7

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	702.122	Apporto soci	B	-	683.704
Riserva legale	545	Riserva utili	B	545	17.407
Altre riserve					
Varie altre riserve	7	Riserva di utili		7	1.084
Totale altre riserve	7			7	1.084
Utili portati a nuovo	10.344	Riserva utili	A,B	10.344	-

Totale	713.018			10.895	-
Quota non distribuibile				10.895	
Residua quota distribuibile				0	

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
Riserve di utili e differenza da arrotondamento all'unità di Euro	7
Totale	7

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	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	702.122		5	3.396	705.523
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		170	3.227	4.097	7.494
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				7.493	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	702.122	170	3.232	7.493	713.017
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			1	19.720	19.721
decrementi					
riclassifiche		375	7.118	(7.493)	
Risultato dell'esercizio corrente				19.720	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	702.122	545	10.351	19.720	732.738

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione: ZERO.

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

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

Non vi è alcuna movimentazione da segnalare.

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
30.000	56.330	(26.330)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	56.330	56.330
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	26.330	26.330
Totale variazioni	(26.330)	(26.330)
Valore di fine esercizio	30.000	30.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio e corrispondono ai premi ai dipendenti accantonati nel bilancio al 31/12/2018 e corrisposti nel 2019.

L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

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
43.067	29.719	13.348

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	29.719
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.117
Utilizzo nell'esercizio	13.769
Totale variazioni	13.348
Valore di fine esercizio	43.067

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. Negli utilizzi sono esposti gli importi della passività per TFR trasferiti al Fondo di tesoreria INPS, ai Fondi di previdenza complementare e ai dipendenti a seguito di anticipazioni.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.789.866	3.922.033	(132.167)

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.252.985	(266.169)	2.986.816	780.927	2.205.889	469.625
Acconti	-	50.435	50.435	50.435	-	-
Debiti verso fornitori	232.306	98.252	330.558	330.558	-	-
Debiti tributari	31.494	5.684	37.178	37.178	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.239	4.002	32.241	32.241	-	-
Altri debiti	377.009	(24.371)	352.638	352.638	-	-
Totale debiti	3.922.033	(132.167)	3.789.866	1.583.977	2.205.889	469.625

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato come motivato nella prima parte della nota integrativa e di non attualizzare i debiti in quanto a breve termine.

Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Tra i debiti bancari è iscritto un mutuo ipotecario di originari Euro 5.500.000 contratto in data 7 Luglio 2010 e rimodulato in data 25 gennaio 2017 con la Cassa di Risparmio Friuli Venezia Giulia Spa (ora Gruppo Banca Intesa San Paolo S.p.A), scadenza 31 dicembre 2025, tasso semestrale 1,60%, debito totale al 31 dicembre 2019 Euro 2.606.584, di cui Euro 400.695 a breve termine, ed Euro 469.625 con scadenza oltre i cinque esercizi. Il debito ha come contropartita i crediti per contributi regionali da ricevere per Euro 2.147.428 di cui a breve termine per Euro 357.905.

Tra gli acconti ricevuti sono stati iscritti gli anticipi ricevuti dalla Regione Fvg quale contributo per la realizzazione della nuova sede.

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

Tra i debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute subite, nonché il debito per la liquidazione Iva annuale.

Tra gli altri debiti sono iscritti debiti verso dipendenti per stipendi, ratei ferie e permessi, e bonus per un totale di Euro 91.280; nonché debiti verso la Regione FVG per la compartecipazione a progetti in corso di realizzazione per Euro 143.756; debiti per progetti Euro 63.200; e debiti per caparre per locazioni per Euro 26.447.

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.), ma non è significativo.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.986.816	2.986.816
Acconti	50.435	50.435
Debiti verso fornitori	330.558	330.558
Debiti tributari	37.178	37.178
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.241	32.241
Altri debiti	352.638	352.638
Debiti	3.789.866	3.789.866

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.606.584	2.606.584	380.232	2.986.816
Acconti	-	-	50.435	50.435
Debiti verso fornitori	-	-	330.558	330.558
Debiti tributari	-	-	37.178	37.178
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	32.241	32.241
Altri debiti	-	-	352.638	352.638
Totale debiti	2.606.584	2.606.584	1.183.282	3.789.866

Le garanzie sono relative all'ipoteca sull'immobile in cui ha sede la società.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere le operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono iscritti "Debiti verso soci per finanziamenti".

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.839.164	4.018.342	(179.178)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	4.018.342	(179.178)	3.839.164
Totale ratei e risconti passivi	4.018.342	(179.178)	3.839.164

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

Descrizione	Importo
Risconto passivo contributo costruzione sede	3.078.367
Risconto passivo contributo acquisto terreno sede	411.944
Risconto passivo contributo c/ interessi costruzione sede	288.783
Altri risconti passivi	60.070
	3.839.164

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I "Ratei e risconti passivi" sono composti quasi interamente da risconti per contributi in conto impianti ricevuti sulla nuova sede e da contributi in conto interesse, che vengono annualmente girocontati a conto economico sulla base del piano di ammortamento della posta contabile a cui si riferiscono.

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

Nota integrativa, conto economico

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.837.302	1.994.045	(156.743)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	248.181	253.903	(5.722)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.589.121	1.740.142	(151.021)
Totale	1.837.302	1.994.045	(156.743)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

Di seguito viene suddivisa la categoria degli "altri ricavi":

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi a margine su progetti	609.409
Rimborsi spese condominiali imprese insediate	216.656
Risarcimenti assicurativi	12.330
Altri ricavi	35.487
Contributi in c/esercizio Progetti FVG	568.425
Contributi conto impianti sede Via Roveredo	142.504
Altri contributi	4.310
Totale	248.181

Contributi su progetti

	PROGETTI	Stanziato	Inizio	Fine	Chiusi	Contributi 2019
1	KATANA	214.500,00	01/07/2016	31/12/2018	X	0,00
2	BIFOCALPS	210.835,00	01/11/2016	31/10/2018	X	0,00
3	ALPSIB	126.750,00	01/11/2016	31/07/2019	X	26.854,99

	PROGETTI	Stanziato	Inizio	Fine	Chiusi	Contributi 2019
4	FOI FVG	41.000,00	01/01/2017	16/03/2020		21.704,99
5	FVG HTA	67.500,00	01/01/2017	30/04/2020		0,00
6	Retraking	197.670,00	25/09/2017	29/02/2020		107.271,36
7	OIS 2018	210.000,00	01/01/2018	31/12/2018	X	0,00
8	OIS 2019	200.000,00	01/01/2019	31/12/2019	X	200.000,00
9	Cinderella	380.000,00	01/08/2018	31/07/2022		37.935,28
10	Start Cup FVG 2017	25.000,00	01/01/2018	31/03/2019	X	11.663,95
11	L19 Armenia	18.702,27	01/01/2016	31/12/2018	X	0,00
12	Armenia 2	10.500,00	01/01/2018	30/03/2020		24.136,62
13	Artechne (My TemplArt)	12.007,15	01/07/2018	26/05/2020		7.146,00
14	Memevet	29.947,00	01/01/2018	31/12/2019	X	14.662,10
15	Inepal	2.000,00	01/01/2019	30/04/2019	X	2.000,00
16	Oikos	22.262,85	30/11/2018	28/08/2020		13.490,00
17	Immont	13.268,70	27/11/2018	26/05/2020		6.168,00
18	Casa del Cinema	13.268,70	27/11/2018	26/05/2020		7.978,00
19	Mattiusi	13.268,70	27/11/2018	26/05/2020		6.195,00
20	Circo all'incirca	13.268,70	27/11/2018	26/05/2020		6.899,00
21	Sil Turchia	9.000,00	01/01/2019	31/05/2021		9.000,40
22	EcoMap	185.975,00	01/01/2019	30/06/2021		33.333,50
23	Healig Places	273.100,00	01/03/2019	03/03/2022		21.128,49
24	Wool	212.762,00	01/03/2019	28/02/2022		10.857,86
	Totale	2.502.586,07				568.425,54

Nel corso dell'esercizio la società ha avviato e concluso numerosi progetti di innovazione, ricerca e trasferimento tecnologico finanziati da fondi provenienti dalla Regione FVG, dalla Comunità Europea e da enti pubblici e privati del territorio. La tabella sopra esposta riassume la situazione dei singoli progetti e dei contributi conto esercizio evidenziati in bilancio alla data del 31.12.2019.

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	248.181
Totale	248.181

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.807.265	1.964.169	(156.904)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	23.433	14.010	9.423
Servizi	973.522	1.063.332	(89.810)
Godimento di beni di terzi	9.341	6.649	2.692

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Salari e stipendi	404.197	311.733	92.464
Oneri sociali	124.714	87.913	36.801
Trattamento di fine rapporto	27.118	19.315	7.803
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		14.023	(14.023)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	184.334	185.817	(1.483)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		38.266	(38.266)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi		30.000	(30.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	60.606	193.111	(132.505)
Totale	1.807.265	1.964.169	(156.904)

Costi per materie prime 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. Tra i costi per servizi significativi sono ricompresi i costi per erogare i ricavi a margine per Euro 417.620, oltre a costi per erogare i servizi agli insediati, e ai costi generali di struttura.

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, premi, 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

Nell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

Accantonamento per rischi

Nell'esercizio non si sono resi necessari ulteriori accantonamenti al fondo rischi controversie legali.

Oneri diversi di gestione

Tra i costi di gestione sono iscritti principalmente costi per IMU, TASI e altre imposte per Euro 44.663.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(9.115)	(12.110)	2.995

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	17	6	11
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9.132)	(12.116)	2.984
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(9.115)	(12.110)	2.995

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
Debiti verso banche	103.550
Altri	(94.417)
Totale	9.132

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					0	0
Interessi bancari					10.798	10.798
Contributo c/Interessi mutui					(94.417)	(94.417)
Interessi su mutui					92.752	92.752
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					9.132	9.132

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					17	17
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					17	17

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nulla da segnalare.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nulla da segnalare.

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.202	10.273	(9.071)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	1.202	10.273	(9.071)
IRES			
IRAP	1.202	10.273	(9.071)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Totale	1.202	10.273	(9.071)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	20.922	
Onere fiscale teorico (%)	24	5.021
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	00	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Bonus dipendenti	30.000	
Totale	30.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Telefonia	3.043	
Altre	1.589	
IMU	14.475	
Bonus Dipendenti 2019	(26.330)	
Deduzioni IRAP	(1.792)	
Utilizzo perdite pregresse	(41.907)	
Totale	(50.922)	
Imponibile fiscale	0	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	586.066	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi assimilati lavoro dipendente	28.950	
Indennità km	33.742	
Altri costi non ded	324	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	649.082	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	25.314
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Deduzioni art 11 D.lgs. 446/1997	(502.949)	
Imponibile Irap	146.133	
IRAP lorda corrente per l'esercizio		5.699

L'Irap accantonata a fine esercizio per Euro 1.202 tiene già conto della compensazione di Euro 4.497, sulla base dell'art. 1, comma 1, del DL 91/2014 (cd. Decreto Monti) che ha introdotto la possibilità di trasformare le eccedenze ACE non utilizzate per incapacità del reddito in crediti d'imposta a riduzione dell'IRAP a debito.

Sulla base del c.d. "principio di derivazione rafforzata" di cui all'art. 83, comma 1, del T.U.I.R., che dà rilevanza fiscale alla rappresentazione contabile dei componenti reddituali e patrimoniali in base al criterio della prevalenza della sostanza sulla forma previsto dai principi contabili nazionali, la società ha applicato alcune disposizioni previste per i soggetti IAS-adopter, meglio individuate dal D.M. 3 agosto 2017 (di seguito D.M.).

In particolare, nella determinazione delle imposte a carico dell'esercizio stanziate in bilancio: si sono disapplicate le regole contenute nell'art. 109, commi 1 e 2, del T.U.I.R.; in questo modo l'individuazione della competenza fiscale dei componenti reddituali è stata integralmente affidata alle regole contabili correttamente applicate, inoltre la certezza nell'esistenza e la determinabilità oggettiva dei relativi importi sono stati riscontrati sulla base dei criteri fissati dai principi contabili adottati dall'impresa, fatte salve le disposizioni del D.M. che evitano la deduzione generalizzata di costi ancora incerti o comunque stimati; i criteri contabili adottati non hanno generato doppie deduzioni o doppie imposizioni; ai fini IRAP, i componenti imputati direttamente a patrimonio netto hanno rilevato alla stregua di quelli iscritti a Conto economico ed aventi medesima natura; la deducibilità fiscale degli accantonamenti iscritti in bilancio ai sensi del principio contabile OIC 31, laddove, ancorché classificati in voci ordinarie di costo, sono stati trattati in osservanza del disposto di cui all'art. 107, commi da 1 a 3, del T.U.I.R.; il concetto di strumentalità dell'immobile, da cui dipende la deducibilità degli ammortamenti stanziati in bilancio, è rimasto ancorato alle disposizioni dell'art. 43 del T.U.I.R.; Il debito per IRAP, iscritto alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, è stato indicato in misura corrispondente al rispettivo ammontare rilevato nella voce E.22 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2019, tenuto conto della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare.

Nessun costo per IRES è stato stanziato per il reddito prodotto nell'esercizio in quanto si sono utilizzate perdite degli esercizi precedenti che hanno azzerato l'imponibile fiscale.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non vi sono imposte differite da contabilizzare.

Le imposte anticipate non sono state rilevate per prudenza. Le principali differenze temporanee che potrebbero determinare una rilevazione delle imposte anticipate sono principalmente relative alle perdite fiscali pregresse utilizzabili in compensazione.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Totale								
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette								
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12 /2018
Perdite fiscali pregresse	(753.090)	(180.742)			(794.997)	(190.799)		
Totale	(753.090)	(180.742)			(794.997)	(190.799)		

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdite fiscali pregresse	(794.997)	41.907	(753.090)	24,00%	(180.742)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 180.742, derivante da perdite fiscali riportabili da precedenti esercizi in quanto non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

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
Dirigenti	1		1
Quadri			
Impiegati	10	8	2
Operai			
Altri			
Totale	11	8	3

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	10
Totale Dipendenti	11

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

	Sindaci
Compensi	15.600

Come risulta da apposita delibera di assemblea dei soci, gli amministratori non hanno percepito alcun compenso con riguardo all'esercizio in commento.

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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.304
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.304

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	702.122	1

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale		

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	702.122	1	702.122	1
Totale	-	-	702.122	-

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: nulla da segnalare.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha in essere operazioni su patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 non sono state effettuate operazioni atipiche o inusuali che per significatività o rilevanza possano dare luogo a dubbi in

ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

La società ha, comunque, posto in essere operazioni con parti correlate.

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

Sulla base dell'attuale quadro informativo disponibile, non è ancora possibile determinare con un sufficiente grado di affidabilità gli impatti, probabilmente negativi, che possano influenzare il settore di riferimento nel primo quadrimestre 2020 e nei mesi successivi, tenendo peraltro conto della fase sanitaria emergenziale in atto e delle misure economiche adottate a livello nazionale ed in corso di applicazione alla data di redazione del presente progetto di bilancio. Per quanto riguarda l'attività ordinaria, è continuata grazie alla possibilità offerta ai propri dipendenti di lavorare in "smart working."

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

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 contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate, che sono riassunti nel seguente prospetto:

Ente erogatore	Data di incasso	Importo	Descrizione
AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE ITALIANE			
Regione FVG	04/3/19	€ 354.080,50	Finanziamento sede Polo Tecnologico - CUP 556D09000060002
AREA Science Park	1/7/19	€ 3.789,25	Progetto MyTemplArt Artechne – POR FESR 2.1.B.2 – CUP D56E18000190009
Comune Pordenone	26/3/19	€ 22.467,64	Progetto Alpsib (Increase Capacities for the Delivery of Services of General Interest in a Changing Society) – CUP B59J16002830005 - Programma di cooperazione transnazionale Interreg Spazio Alpino - UE
Regione FVG	17/4/19	€ 210.000,00	

Ente erogatore	Data di incasso	Importo	Descrizione
			Progetto OIS (Open Innovation System) – finanziamento parchi scientifici LR 27 /2014 Art. 7, Commi 16-29 - anno 2018 – CUP G56H18000120005
OGS	12/4/19	€ 2.000,00	Progetto IN-EPAL – CUP D16J17005020009 – LR 19/2000
Regione FVG	14/5/19	€ 171.006,37	Progetto Retracking (Verso l'economia circolare: tracciabilità dei manufatti in Compositi Fibro Rinforzati) – CUP G22I17000040007 – Programma di cooperazione Interreg V-A Italia-Slovenia 2014-2020 Quota Polo € 0 – QUOTE VERSATE ai partner di progetto
Regione FVG	17/6/19	€ 73.281,61 (due pagamenti così suddivisi:€ 5.010,41 ed € 68.271,20)	Progetto Retracking (Verso l'economia circolare: tracciabilità dei manufatti in Compositi Fibro Rinforzati) – CUP G22I17000040007 – Programma di cooperazione Interreg V-A Italia-Slovenia 2014-2020 Quota Polo € 28.392,35 + € 5.010,41 – quota restante versata ai partner di progetto
COMET	17/9/19	€ 13.556,31	Progetto Memevet – Erasmus + - Grent Agreement 2017 - 3593
AREA Science Park	21/10/19	€ 3.956,00	Progetto Circo all'Incirca – POR-FESR 2.1.B.2 – CUP D96E18000270009
AREA Science Park	21/10/19	€ 3.100,00	Progetto Casa del Cinema - POR-FESR 2.1.B.2 – CUP D96E18000260009
AREA Science Park	21/10/19	€ 3.100,00	Progetto Immонт - POR-FESR 2.1.B.2 – CUP D96E18000270009
Regione FVG	27/11/19	€ 50.435,03	Contributo ampliamento sede (stecca) – CUP G52I19000070005
Comune Pordenone	17/12/19	€ 15.543,90	Progetto Alpsib (Increase Capacities for the Delivery of Services of General Interest in a Changing Society) – CUP B59J16002830005 - Programma di cooperazione transnazionale Interreg Spazio Alpino - UE
Regione FVG	16/12/19	€ 222.385,02 (tre pagamenti così suddivisi:€ 77.587,20, € 31.138,33 ed € 113.659,49)	Progetto Retracking (Verso l'economia circolare: tracciabilità dei manufatti in Compositi Fibro Rinforzati) – CUP G22I17000040007 – Programma di cooperazione Interreg V-A Italia-Slovenia 2014-2020 Quota Polo € 27.156,14 – quota restante versata ai partner di progetto

Ente erogatore	Data di incasso	Importo	Descrizione
AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE STRANIERE			
Land Salzburg	5/3/19	€ 385.396,46	Progetto Bifocalps (Boosting Innovation in factory of the Future Value Chain in the Alps) - CUP G52I16000100005 – Programma di cooperazione transnazionale Interreg Spazio Alpino – UE Quota Polo € 50.653,52 – quota restante versata ai partner di progetto
BWCON GMBH	22/5/19	€ 43.121,46	Progetto Katana (Emergibg Industries adis Key Enables for the Adoption of Advanced Technologies in the Agrifood Sector) – IA 691478-2 – Horizon 2020 - UE

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	19.720
5% a riserva legale	Euro	986
a riserva straordinaria	Euro	18.734
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.

Pordenone, 13 Marzo 2020

Presidente del Consiglio di amministrazione
Valerio Pontarolo