

PARCO TECNOLOGICO PADANO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA EINSTEIN CASCINA CODAZZA - 26900 LODI (LO)
Codice Fiscale	03575650969
Numero Rea	LO 000001453033
P.I.	03575650969
Capitale Sociale Euro	7.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	721909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	FONDAZIONE PARCO TECNOLOGICO PADANO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	45.925	56.375
II - Immobilizzazioni materiali	13.085.929	13.394.099
III - Immobilizzazioni finanziarie	65.346	66.446
Totale immobilizzazioni (B)	13.197.200	13.516.920
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	640.703	2.853.400
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.838.240
Totale crediti	640.703	4.691.640
IV - Disponibilità liquide	361.988	11.387
Totale attivo circolante (C)	1.002.691	4.703.027
D) Ratei e risconti	58.484	63.827
Totale attivo	14.258.375	18.283.774
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.000.000	7.000.000
IV - Riserva legale	799	799
VI - Altre riserve	8.302.992	8.302.992
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(10.717.074)	(7.701.601)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.671.455)	(3.015.473)
Totale patrimonio netto	2.915.262	4.586.717
B) Fondi per rischi e oneri	258.717	1.755.436
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	156.118	176.785
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.418.367	4.198.109
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.163.665	7.227.206
Totale debiti	10.582.032	11.425.315
E) Ratei e risconti	346.246	339.521
Totale passivo	14.258.375	18.283.774

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	737.069	1.138.656
5) altri ricavi e proventi		
altri	683.181	141.265
Totale altri ricavi e proventi	683.181	141.265
Totale valore della produzione	1.420.250	1.279.921
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.003	44.673
7) per servizi	1.035.189	1.305.053
9) per il personale		
a) salari e stipendi	251.286	272.219
b) oneri sociali	75.655	77.661
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.095	40.524
c) trattamento di fine rapporto	16.747	22.553
e) altri costi	5.348	17.971
Totale costi per il personale	349.036	390.404
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	376.510	390.180
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.450	10.886
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	366.060	379.294
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	855.910	1.014.179
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.232.420	1.404.359
14) oneri diversi di gestione	161.182	787.740
Totale costi della produzione	2.780.830	3.932.229
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.360.580)	(2.652.308)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	25
Totale proventi diversi dai precedenti	2	25
Totale altri proventi finanziari	2	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	310.877	363.190
Totale interessi e altri oneri finanziari	310.877	363.190
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(310.875)	(363.165)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.671.455)	(3.015.473)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.671.455)	(3.015.473)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 che viene sottoposto al Vostro esame, con la presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 1.671.555, contro una perdita di euro 3.015.473 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La società ha per oggetto la gestione diretta, indiretta, o tramite la partecipazione in altre società od enti, di centri per la ricerca e lo sviluppo tecnologico per la zootecnia ed il settore agro-alimentare, per le produzioni agrarie vegetali e per l'agritec, nonché la bio-sicurezza, la salute, l'alimentazione e l'ambiente.

E' stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile e ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile, non avendo la società nell'esercizio chiuso al 31.12.2018 ed in quello precedente superato i limiti di cui ai numeri 1), 2) e 3) dello stesso art. 2435 *bis*: è pertanto consentita la redazione del bilancio e della nota integrativa in forma abbreviata.

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio sono conformi alle disposizioni dell'articolo 2426 del Codice Civile; la presente nota integrativa è redatta in conformità a quanto disposto dall'art. 2427 del Codice Civile.

Durante l'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, comma 4, ed all'articolo 2423 *bis*, comma 2, del Codice Civile; non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico; non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema. Le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa.

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

La presente nota integrativa è stata redatta in unità di euro.

-

1) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI E NELLE RETTIFICHE DI VALORE:

-
Nella valutazione delle voci del bilancio ci si è attenuti ai criteri previsti dall'articolo 2426 del Codice Civile. In particolare:

- le immobilizzazioni immateriali e materiali sono valutate al costo, per entrambe vi è la separata indicazione degli ammortamenti effettuati;
- le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di sottoscrizione;
- i crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo;
- le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale;
- i debiti sono iscritti al valore nominale;
- il fondo rischi è stato iscritto a fronte di possibili rischi per oneri futuri;
- il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito alla data di chiusura del bilancio nei confronti dei dipendenti, determinato in base a quanto prescritto dalla legislazione vigente;
- i ratei e i risconti sono determinati secondo competenza temporale;
- i componenti positivi e negativi di reddito sono imputati secondo il criterio della competenza.

Ai sensi dell'art. 2435 bis, comma 8, del codice civile la Società si è avvalsa della possibilità di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo ed i debiti al valore nominale (anziché utilizzare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le quote risultano interamente sottoscritte e versate non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione di sintesi delle immobilizzazioni immateriali è dettagliata nella seguente tabella.

Descrizione	Saldo al 31/12 /2018	Fondo amm.to al 31/12/2018	Quota amm.to esercizio 2018	Residuo da ammortizzare
Diritti di Brevetto	117.315	72.030	9.690	45.285
Programmi	81.522	80.882	760	640
Totali	198.837	152.912	10.450	45.925

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione in sintesi delle immobilizzazioni materiali è dettagliata nella tabella sottostante.

Descrizione	Saldo al 31/12 /2018	Fondo amm.to al 31/12/2018	Quota amm.to esercizio 2018	Residuo da ammortizzare
Immobili e Fabbricati	16.366.413	3.529.816	275.802	12.836.596
Macchinari ed Impianti	297.491	185.254	25.999	112.238

Attrezzatura varia e Minuta	16.065	16.065	0	0
Mobili ed Arredi d' Ufficio	252.305	219.677	13.823	32.628
Macchine Elettroniche Ufficio	259.387	259.122	266	266
Impianti Interni Speciali	87.000	87.000	0	0
Telefoni Cellulari	923	923	0	0
Attrezzatura di Laboratorio	1.240.035	1.205.698	29.591	34.337
Arredamenti	398.849	328.985	20.579	69.864
Apparecchi Audio-Visivi	1.790	1.790	0	0
Totali	18.920.257	5.834.328	366.060	13.085.929

Gli ammortamenti dell'esercizio 2018 ammontano ad euro 10.450 per le immobilizzazioni immateriali e ad euro 366.060 per le immobilizzazioni materiali e sono stati calcolati in relazione alla vita utile dei cespiti.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

costi utilizzo pluriennale	20%
marchi e brevetti	10%
software e licenze	33,34%
immobili e fabbricati	3%
macchinari e impianti	15%
attrezzatura varia e minuta	15%
automezzi e autovetture	25%
mobili e arredi ufficio	12%
macchine elettroniche ufficio	20%
impianti interni speciali	20%
telefoni cellulari	20%
attrezzatura di laboratorio	15%
arredamenti laboratorio	12%
macchine e apparecchi fotografici	20%

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati nuovi contratti di leasing nel 2018 ed i contratti stipulati in passato sono già giunti a scadenza.

Immobilizzazioni finanziarie

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

Descrizione	Saldo al 31/12 /2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2018
Consorzio CNRB	25.823	-	-	25.823
Consorzio Italbiotec	25.823	-	-	25.823
Consorzio Distretto Agro energetico - Distretto Agricolo riconosciuto da Regione Lombardia	200	-	-	200
Consorzio Distretto Latte Lombardo - Distretto Agricolo riconosciuto da Regione Lombardia	4.000	-	-	4.000
International Plant analysis and diagnostics S.r.l.	1.200	-	-	1.200
Contratto di rete "Officina Creativa"	1.000	-	-	1.000
Flowmetric Europe Srl	6.100	-	6.100	-
W.O.L.F. S.r.l.	2.300	-	-	2.300
PTP Science Park S.c.a r.l.	-	5.000	-	5.000
Totale	66.446	5.000	6.100	65.346

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione.

Dati sintetici delle maggiori partecipazioni:

- 1) International Plant Analysis and Diagnostics s.r.l. (quota di partecipazione del 76,05%)

Capitale sociale al 31.12.2017	€.	45.100
Patrimonio netto al 31.12.2017	€.	52.201
Perdita esercizio 2017 (già compresa nel PN)	€.	(57.990)

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Alla chiusura dell'esercizio si è provveduto alla opportuna svalutazione dei crediti da progetti sulla base della effettiva esigibilità dei medesimi.

In particolare si è provveduto a svalutare integralmente il credito oltre l'esercizio di €1.750.000 relativo al contributo Piano Industriale già integralmente accantonato a fondo rischi negli esercizi precedenti. Si è provveduto inoltre a svalutare i crediti per progetti finanziati per complessivi €602.629 a fronte dell'effettivo importo dei contributi esigibili per minori spese rendicontate o ammesse a seguito della chiusura delle attività di verifica di alcuni progetti.

Si è infine provveduto, nel corso dell'esercizio, ad incrementare prudenzialmente il fondo di svalutazione crediti da progetti di €253.281 per contributi da ricevere non ancora certificati o rendicontati.

La movimentazione degli accantonamenti e degli utilizzi del fondo svalutazione crediti da progetti durante l'esercizio è stata la seguente:

Fondo svalutazione crediti iniziale			1.755.436
Utilizzo fondo per crediti inesigibili			1.750.000
Perdite presunte su crediti	a	Fondo svalutazione crediti	253.281

Fondo svalutazione crediti al 31/12 /2018			258.717
--	--	--	----------------

Gli accantonamenti di cui sopra sono iscritti nei Fondi per rischi ed oneri.

La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione nella valutazione dei crediti (art. 2435 bis, comma 8, C.C.)

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	63.827	(5.343)	58.484
Totale ratei e risconti attivi	63.827	(5.343)	58.484

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

7 BIS) DETTAGLIO DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO:

	Capitale sociale	Riserva legale	Vers. c/to futuri aumento C.S.	Altre riserve di capitale	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile /Perdita dell'esercizio	Totale
Saldo al 31 dicembre 2013	7.000.000	799	8.302.992	-	-3.202.072	-894.471	11.207.248
Assemblea Ordinaria del 29 /05/2014					-894.471	894.471	-
Perdita dell'esercizio 2014						-176.620	-176.620
Riserve arrotond.					-1		-1
Saldo al 31 dicembre 2014	7.000.000	799	8.302.992	-	-4.096.544	-176.620	11.030.627
Assemblea Ordinaria del 07 /07/2015					-176.620	176.620	-
Perdita dell'esercizio 2015						-2.100.755	-2.100.755
Riserve arrotond.					-1		1
Saldo al 31 dicembre 2015	7.000.000	799	8.302.992	-	-4.273.163	-2.100.755	8.929.873
					-2.100.755	2.100.755	-

Assemblea Ordinaria del 13 /07/2016							
Perdita dell'esercizio 2016						- 1.327.683	- 1.327.683
Saldo al 31 dicembre 2016	7.000.000	799	8.302.992	-	-6.373.918	-1.327.683	7.602.190
Assemblea Ordinaria del 05 /07/2017					-1.327.683	1.327.683	-
Perdita dell'esercizio 2017						- 3.015.473	- 3.015.473
Saldo al 31 dicembre 2017	7.000.000	799	8.302.992	-	-7.701.601	-3.015.473	4.586.717
Assemblea Ordinaria del 31 /07/2018					1.327.683	-1.327.683	-
Perdita dell'esercizio 2018						- 1.671.455	- 1.671.455
Saldo al 31 dicembre 2018	7.000.000	799	8.302.992	-	-10.717.074	-1.671.455	2.915.262
Informazioni aggiuntive ex art.2427 - n.7 bis) C.C.		B	A-B				

Legenda:

- A: aumento di capitale
 B: copertura perdite
 C: distribuzione ai soci.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	7.000.000	-	-		7.000.000
Riserva legale	799	-	-		799
Altre riserve					

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.302.992	-	-		8.302.992
Totale altre riserve	8.302.992	-	-		8.302.992
Utili (perdite) portati a nuovo	(7.701.601)	(3.015.473)	-		(10.717.074)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.015.473)	-	(3.015.473)	(1.671.455)	(1.671.455)
Totale patrimonio netto	4.586.717	(3.015.473)	(3.015.473)	(1.671.455)	2.915.262

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	7.000.000	Versamento soci	
Riserva legale	799	Utili esercizi precedenti	A/B
Altre riserve			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	8.302.992		
Totale altre riserve	8.302.992		
Totale	7.000.799		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	176.785
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.747
Utilizzo nell'esercizio	37.414
Totale variazioni	(20.667)
Valore di fine esercizio	156.118

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione nella valutazione dei debiti (art. 2435 bis, comma 8, C.C.).

Dettaglio	Importo
Banca Nuova SpA	238
Banca Prossima	95
Monte dei Paschi di Siena	794.136
Banco BPM spa	5.469

BCC Centropadana Credito Cooperativo	776.226
Eccedenza IRAP da Compensare	1
Eccedenza IRES da Compensare	1.821
Debitori Diversi	138.798
CLIENTI	293
FORNITORI	847.470
Debiti verso erario	3.912
Erario Conto IRPEF Dipendenti	19.113
Imposta Sostitutiva su T.F.R.	187
Erario per Ritenute d' Acconto	2.712
Dipendenti Conto Paghe	10.715
Enti Previdenza per Contributi	9.893
Creditori Diversi	545.288
Assicuraz. C/ Prev.Integrativa	524
Fondo QUAS	406
Fondo QUADRIFOR	225
Ritenute Previdenziali Collabor.	50
Ente Bilaterale Sviluppo Tutela	80
Ratei Passivi	3.704
Fatture da Ricevere	171.193
Ratei di Ferie e Permessi	32.153
Rateo 14ma Mensilita'	20.765
Rateo Contributi 14ma Mens.ta'	19.157
Rateo 13ma Mensilita'	13.743

Totale debiti entro es. succ.	3.418.367
--------------------------------------	------------------

I debiti oltre l'esercizio successivo comprendono l'importo del mutuo stipulato con Banca Prossima nel corso dell'esercizio 2016 e del mutuo stipulato con il Banco BPM per un importo totale di €. 6.970.385 di capitale alla chiusura dell'esercizio 2018.

Dettaglio	Importo
Depositi cauzionali passivi	25.000
Credito Agevol.MIUR Lombardia	168.280
MUTUI E FINANZIAMENTI	6.970.385
Totale debiti entro es. succ.	7.163.665

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	280.930	54.218	335.148
Risconti passivi	58.591	(47.493)	11.098
Totale ratei e risconti passivi	339.521	6.725	346.246

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione.

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Voce	Anno 2018	Anno 2017
Ricavi derivanti da spazi per l'utilizzo Edificio Centro per la Ricerca	547.214	632.100
Contributi c/esercizio	27.125	126.195
Recupero spese da locatari	50.615	41.884
Contributi da Progetti (incassati nell'esercizio o negli esercizi precedenti)	45.208	165.990
Corrispettivi per servizi	48.367	160.697
Ricavi servizi diversi	18.540	11.790
Totale	737.069	1.138.656

A5) Altri ricavi e proventi

Voce	Anno 2018	Anno 2017
Rimborso Oneri Diversi	130.362	113.918
Sopravvenienze Attive	535.618	25.348
Proventi vari	2.447	1.999
Plusvalenze cessioni cespiti	14.754	-
Totale	683.181	141.265

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

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 servizi

I costi per servizi ammontano a € 1.035.189 rispetto ad euro 1.305.053 dell'esercizio precedente.

Costi per godimento di beni di terzi

Nel precedente esercizio erano costituiti dai canoni di leasing di attrezzature e noleggio autovetture e ed affitti passivi. I contratti di leasing sono terminati e non sono stati sostenuti nel 2018 altri costi per il godimento di beni di terzi.

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 immateriali

L'incremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto ai maggiori investimenti in sviluppo di nuovi prodotti e alla capitalizzazione dei costi di ricerca di natura pluriennale.

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.

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Come già evidenziato in sede di commento della voce "Crediti verso clienti" si è provveduto all'utilizzo dell'importo di €1.750.000 accantonato negli esercizi precedenti a Fondo svalutazione crediti da progetti relativamente al Piano industriale del 2014; tale fondo è stato prudenzialmente incrementato nel corso dell'esercizio dell'importo di € 253.281 per contributi da ricevere non ancora certificati o rendicontati. Si è inoltre provveduto a svalutare crediti per progetti finanziati per complessivi € 602.629 a seguito della chiusura delle attività di verifica.

Si riporta di seguito il dettaglio delle voci di costo più significative.

I costi per servizi, pari ad euro **1.035.189**, sono così dettagliati:

Manutenzione Ordinaria	32.052,67
Manutenzione Macchinari	13.371,47
*** Manutenzione Attrezzatura	2.349,71
Gestione e manutenzione impianto	26.660,88
Manutenz.Attrezz. Sollevamento	7.733,00
Manutenz.Macchine Elettroniche	4.626,04
Manut.ne Attrezzatura di Laboratorio	853,47
Consulenze Scientifiche	18.750,00
Spese per Lavorazioni di Terzi	72.244,90
Affitto Uffici e Spese Reg.ne	3.208,93
Spese Legali - Notarili	45.248,04
Consulenze Professionali	23.400,00
Consulenza contabile	4.903,14
Elaborazione Paghe	2.450,00
Revisione contabile e audit	10.400,00
Contributi Previd.Collaborazioni	333,60
Prestito Personale (ricercatori)	19.412,52
Assicurazioni	11.084,01
Illuminazione e Forza Motrice	324.444,72
Acqua e Riscaldamento	208.085,46

Vigilanza	6.980,82
Pedaggi Autostradali Autovetture	158,38
Spese di Pubblicita'	5,30
Spese di Trasporto	1.559,50
Spese per Servizi di pulizia	82.750,00
Spese fonia e dati	18.513,53
Postali e Telegrafiche	242,67
Spese di Cancelleria	1.224,67
Consulenze Tecniche	39.198,35
Rimborsi Spese Viaggi Collaborat	608,19
*** Diritti Camera di Commercio	238,95
Spese Generali Varie	133,48
Quote Associative	500,00
Dominio siti web	194,95
Smaltimento Rifiuti	6.560,40
Utensileria Varia e Minuta	195,81
Assicurazioni personale	6.664,43
Consulenza Informatica e Tecnica	9.931,92
Commissioni Fidejussioni Banche	16.277,71
Commissioni Bancarie	11.232,60
Commissioni Carte di Credito	60,00
Canone Remote Banking	345,00
Totale costi per servizi	1.035.189

Gli oneri diversi di gestione, pari ad euro **161.182**, sono così dettagliati:

Attrezz. e Strumen. < euro 516,46	1.030,38
Tassa Annuale CC.GG. Libri Soc.	516,46
Imposte di Registro	1.661,00
Imposta Bollo su E/C Bancari	627,29
Imposta di Bollo su Contratti	33,00
Sopravvenienze Passive	105.017,29
Sanzioni Indeducibili	190,89
I.M.U. Imposta Municipale Unica	52.106,00
Totale oneri diversi di gestione	161.182

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

Non sono state accantonate le imposte di competenza dell'esercizio in quanto i relativi imponibili IRAP ed IRES sono risultati negativi.

Nei precedenti esercizi erano state iscritte imposte anticipate per euro 88.240 riferite al minor ammortamento iscritto in bilancio per via della svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali il cui credito è stato totalmente svalutato al termine dell'esercizio.

Non si è ritenuto di iscrivere altri crediti per imposte anticipate (pur in presenza di perdite fiscalmente deducibili), in quanto gli stessi sarebbero assorbibili in presenza di imponibili attivi futuri.

Ai sensi dell'art. 2427, n. 14, lett. b) l'ammontare delle perdite fiscali come da Modello Unico 2018 sono le seguenti:

Anno di formazione		Perdite fiscali	Credito teorico per imposte diff. Attive (aliquota 24%)
Esercizio	2017	1.664.451	399.468
Esercizio	2016	782.044	187.691
Esercizio	2015	784.779	188.347
Esercizio	2014	-	-
Esercizio	2013	818.052	196.332

Esercizio	2012	547.015	131.284
Esercizio	2011	326.767	78.424
Esercizio	2010	739.293	177.430
Esercizio	2009	484.531	116.287
Esercizio	2008	739.455	177.469
Totale		6.886.387	1.652.732

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	10.899.682	14.369.459
C) Attivo circolante	2.934.113	2.818.574
D) Ratei e risconti attivi	54.984	68.322
Totale attivo	13.888.779	17.256.355
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	281.106	281.106
Riserve	5.571.575	10.379.291
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.254.722)	(1.792.243)
Totale patrimonio netto	4.597.959	8.868.154
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	277.396	343.419
D) Debiti	7.971.754	7.646.671
E) Ratei e risconti passivi	1.041.670	398.111
Totale passivo	13.888.779	17.256.355

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	1.672.707	1.684.906
B) Costi della produzione	2.732.827	3.278.040
C) Proventi e oneri finanziari	(194.602)	(199.109)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.254.722)	(1.792.243)

Nota integrativa, parte finale

6 BIS) EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO: //

-

6 TER) AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE: //

-

8) ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO: non sono stati imputati oneri finanziari a valori dell'attivo.

11) PROVENTI DI PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425 N. 15 DIVERSI DAI DIVIDENDI: la società non ha conseguito alcun provento dalle società partecipate.

18) AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA': la società non ha emesso azioni o titoli di cui all'oggetto.

19) ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA': la società non ha emesso strumenti finanziari di cui all'oggetto.

19 BIS) FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA': //

-

20) DATI RICHIESTI DAL TERZO COMMA DELL'ART.2447 SEPTIES CON RIFERIMENTO AI PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE: la società non ha costituito uno o più patrimoni ciascuno destinato in via esclusiva ad uno specifico affare.

21) DATI RICHIESTI DALL'ART. 2447 DECIES, OTTAVO COMMA: //

22 TER) NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE://

§ § §

INFORMAZIONI NECESSARIE PER L'ESONERO DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE DI CUI ALL'ART. 2428 C.C.

La società non possiede azioni o quote di società controllanti (art.2428, comma 2, n.3 C.C.), né ne ha alienate od acquistate nel corso dell'esercizio (art.2428, comma 2, n.4 C.C.) anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Si riporta di seguito il **rendiconto finanziario** alla data del 31.12.2018:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Immobilizzazioni immateriali nette	45.925	56.375
Immobilizzazioni materiali nette	13.085.929	13.394.099
Immobilizzazioni finanziarie	65.346	66.446
Capitale immobilizzato	13.197.200	13.516.920
Rimanenze di magazzino		
Crediti es entro es. succ	640.703	2.853.400
Ratei e risconti attivi	58.484	63.827
dISPONIBILITà LIQUIDE		
Attività d'esercizio a breve termine	699.187	2.917.227
Crediti es oltre es. succ	-	1.838.240
Attività d'esercizio a lungo termine	-	1.838.240
Fondo per rischi e oneri	25.717	1.755.436
Debiti non finanziari	16.311.400	2.702.984
ratei e risconti passivi	11.098	339.521
Passività d'esercizio a breve termine	16.348.215	4.797.941
Capitale d'esercizio netto	- 15.649.028	- 1.880.714
Trattamento fine rapporto	156.118	176.785
Debiti oltre 12 mesi	193.280	256.821
Passività a medio lungo termine	349.398	433.606
Capitale investito	- 2.801.226	13.040.839
Patrimonio netto	- 2.915.262	- 4.586.717
Posizione finanziaria netta ml termine		
Posizione finanziaria netta b termine	- 8.184.561	- 8.454.123
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	- 11.099.823	- 13.040.839

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Depositi bancari	361.987	10.990
Denaro e altri valori di cassa	1	397
Disponibilità liquide e azioni proprie	361.989	11.387
Attività finanziarie non immobilizzazioni		

Debiti verso banche a breve termine		1.576.165		1.495.125
Crediti finanziari				
Debiti finanziari a breve termine		1.576.165		1.495.125
Posizione finanziaria netta a breve	-	1.214.176	-	1.483.738
Debiti verso banche oltre 12 mesi	-	6.970.385	-	6.970.385
Quote lungo finanziamenti				
Posizione finanziaria netta a medio lungo	-	6.970.385	-	6.970.385
Posizione finanziaria netta	-	8.184.561	-	8.454.123

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo approva il bilancio 2018 con la proposta di rinviare al futuro la perdita dell'esercizio pari ad euro 1.671.455

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

PARCO TECNOLOGICO PADANO SRL A SOCIO UNICO

Sede in Lodi (LO) – via Albert Einstein – Loc. Cascina Codazza

Cod. Fiscale e numero iscrizione al Registro Imprese 03575650969

REA n. LO - 1453033

Capitale sociale Euro 7.000.000,00

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei soci della **PARCO TECNOLOGICO PADANO SRL A SOCIO UNICO**

Premessa

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c..".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Parco Tecnologico Padano S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla relazione sulla gestione e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

L'amministratore è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

L'organo di controllo ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione

internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o

circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'amministratore della Parco Tecnologico Padano S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Parco Tecnologico Padano S.r.l. al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Parco Tecnologico Padano S.r.l. al 31/12/2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Parco Tecnologico Padano S.r.l. al 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non vi è nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle determinate dell'Amministratore Unico, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'amministratore unico, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.*

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

A titolo di richiamo di informativa, segnalo quanto descritto nella introduzione alla "Relazione sulla gestione 2018" nonché nelle conclusioni al medesimo documento.

Tali circostanze indicano la presenza di criticità rilevanti che possono far sorgere dubbi significativi sulla continuità aziendale della Società.

L'Amministratore, nella Relazione suddetta, ha descritto le azioni intraprese per farvi fronte, in particolare in data 6 novembre 2018 il Consiglio di Amministrazione della controllante Fondazione ha deliberato l'approvazione di un Piano di Risanamento Aziendale che prevede la continuità indiretta dell'attività della controllante Fondazione Parco Tecnologico Padano e della Parco Tecnologico Padano S.r.l. tramite la società consortile a responsabilità limitata denominata PTP Science Park S.c.a.r.l. nonché l'implementazione nel corso dell'esercizio 2019 di un piano di ristrutturazione finanziaria per la Fondazione Parco Tecnologico Padano e per la controllata Parco Tecnologico Padano S.r.l.

Il Piano di Risanamento Aziendale è stato approvato dall'Assemblea dei Soci Fondatori della controllante Fondazione in data 23 novembre 2018.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta si propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dall'amministratore.

Il sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'amministratore in nota integrativa.

Lodi, 6 maggio 2019

Il Sindaco Unico

dott. Andrea Traverso

