

PARCO TECNOLOGICO PADANO S.R.L.

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.

Socio Unico

Società soggetta alla direzione e coordinamento della Fondazione Parco Tecnologico Padano

BILANCIO D'ESERCIZIO PER L'ANNO 2016

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Soci,

L'esercizio 2016 della Parco Tecnologico Padano s.r.l. chiude con un risultato negativo di Euro 1.327.683, nonostante l'attività sia stata orientata allo sviluppo degli obiettivi del Piano industriale dell'ente ed alla definizione di alcune operazioni straordinarie che possano garantire l'autosostenibilità della struttura nel medio periodo.

Come già evidenziato alla conclusione dell'esercizio 2015, l'attività di implementazione del Piano Industriale risente dei ritardi nell'incasso del contributo per il finanziamento dello stesso; ad accrescere la attuale situazione di difficoltà finanziaria il mancato incasso di importanti contributi maturati per progetti di ricerca e formazione conclusi nel corso del 2015, in particolare i progetti PON Citrus, MicroMap ed EpiSud, finanziati dal Ministero dell'Università e della Ricerca (MIUR).

Ai fini di utilizzare criteri prudenziali e di rigorosa predisposizione dei rendiconti contabili anche nell'esercizio 2016 sono state poste in essere alcune operazioni di natura straordinaria, con riflessi anche patrimoniali, quali la copertura di crediti per ulteriori Euro 277.069.

Sul fronte dei ricavi complessivi, pari ad Euro 2.289.212, si registra una riduzione significativa dei contributi per progetti finanziati, pari ad Euro 347.005, oltre ad una riduzione significativa dei corrispettivi per servizi che ammontano alla data di chiusura dell'esercizio ad Euro 297.911.

Una riduzione più contenuta invece per i ricavi dell'attività di incubazione di impresa e messa a disposizione di spazi fisici ad aziende ed enti esterni, pari ad Euro 871.994, per effetto del minor utilizzo della struttura da parte della controllante Fondazione.

Si è continuato anche nel corso dell'esercizio 2016 ad una razionalizzazione delle principali voci di costo.

A fronte della perdita di Euro 1.327.683, il patrimonio netto risulta ridotto ad Euro 7.602.190, con una situazione debitoria complessiva in linea con l'esercizio 2015 e pari ad Euro 11.316.869, di cui il 73% verso le banche per mutui a medio-lungo (rinegoziati nel corso dell'esercizio) e finanziamenti a breve termine, il 12% verso fornitori e creditori diversi e l'8% per finanziamenti agevolati ricevuti dal MIUR e da Regione Lombardia.

La voce crediti evidenzia invece un totale di Euro 6.233.928, con una sensibile riduzione rispetto all'esercizio 2015 grazie all'incasso della quota di contributo per lo sviluppo del Piano Industriale erogato dal Comune di Lodi, di Euro 1.750.000. Una quota pari al 50% dei crediti è relativa a ratei per progetti finanziati in attesa di incasso, mentre il 28% è relativo alla quota a saldo del contributo per il Piano Industriale di competenza della Provincia di Lodi, pari ad Euro 1.750.000; il 9% sono invece crediti verso clienti. Gli accantonamenti a fondo rischi per perdite su crediti ammontano complessivamente al 20% dei crediti iscritti a bilancio, di cui Euro 1.050.000 relativo al contributo per il Piano Industriale di competenza della Provincia di Lodi, Euro 185.050 per contributi da progetti finanziati ed Euro 2.546 per crediti commerciali.

Si riporta di seguito un breve aggiornamento dell'attività svolta nel corso dell'esercizio 2016 nelle tre principali aree di business della Società, Ricerca, Servizi e Incubatore di Impresa.

RICERCA SCIENTIFICA E SVILUPPO TECNOLOGICO

Nel corso dell'esercizio 2016 è proseguito il processo di riposizionamento della Parco Tecnologico Padano s.r.l. in direzione di un crescente orientamento al mercato, attraverso le attività di ricerca e sviluppo svolte nell'ambito di alcuni importanti progetti altamente applicativi e di interesse industriale; si è tuttavia registrata una sensibile riduzione dei contributi su progetti finanziati dovuta principalmente al ritardo nella programmazione nazionale per investimenti in R&S a favore delle PMI.

I ricavi complessivi per lo sviluppo di programmi di ricerca finanziati sono stati pari ad **Euro 327.304,81**. La netta riduzione di ricavi per contributi da progetti finanziati rispetto al precedente esercizio è dovuta alla conclusione di alcuni importanti progetti finanziati da fondi ministeriali (MIUR PON), da Regione Lombardia e da Regione Sicilia, oltre al già citato ritardo nella programmazione.

I progetti attivi nel corso dell'esercizio corrente, da cui derivano tutti i ricavi per attività di ricerca e sviluppo della Società, sono finanziati dalla Commissione Europea (CE): **WHEALBI**, **INDIGO**, **SAPHIR** e il nuovo progetto **IMAGE** (ente finanziatore: CE - H2020-SFS-2015-2; capofila: INRA, Francia), avviato nel 2016. Il progetto **WHEALBI** (ente finanziatore: CE - FP7- KBBE.2013.1.2-03; capofila: INRA, Francia) integra competenze di genomica, genetica ed agronomia per la sostenibilità e la competitività della produzione di grano e orzo. **INDIGO** (ente finanziatore: CE - FP7-PEOPLE-2013-IAPP; capofila: Università di Cardiff) affronta lo studio di una patologia umana, l'orbitopatia di Graves, allo scopo di ridefinire e ottimizzare i modelli in vivo e in vitro per lo studio e il trattamento della malattia. **SAPHIR** (ente finanziatore: CE - H2020-SFS-2014-2; capofila: INRA, Francia) mira a sviluppare strategie vaccinali contro gli agenti patogeni endemici responsabili di elevate perdite economiche in animali da reddito. Avviato a marzo 2016, **IMAGE** ha l'obiettivo di accrescere e migliorare la sostenibilità ambientale, economico e sociale degli allevamenti animali, sfruttando al meglio le informazioni genetiche, attraverso metodologie e sistemi biotecnologici e bioinformatici altamente innovativi.

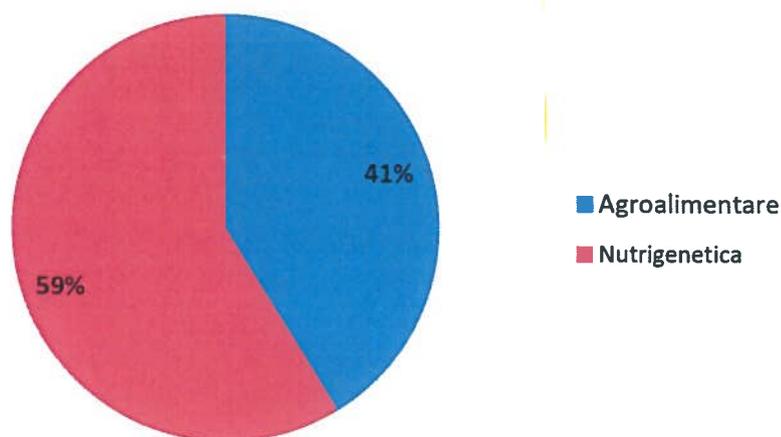
Nel corso del 2016 e della prima metà del 2017, la Società ha preso parte a una decina di consorzi di ricerca di alto livello scientifico per lo sviluppo di idee progettuali a valere sui bandi **Horizon 2020** per lo svolgimento di attività legate alle proprie piattaforme tecnologiche (sequenziamento NGS, analisi di dati di NGS e creazione di database), consolidando il proprio ruolo di fornitore di servizi alla ricerca e all'innovazione anche a livello internazionale.

Tra le proposte presentate, una è stata ammessa a finanziamento: **BOB** (Business Opportunity for innovative Biostimulant platform, H2020-INNOSUP-02-2016) con un contributo complessivo a favore della Società pari ad Euro 116.000,00, mentre altre sono ancora in fase di valutazione.

SERVIZI

I servizi erogati dalla Società nel corso dell'esercizio 2016 hanno generato un fatturato complessivo di Euro 286.326. I settori sui quali le attività di servizi della PTP Srl si sono concentrate nel corso dell'esercizio 2016 sono stati i seguenti:

- **AGRO-ALIMENTARE**: servizi ad aziende coinvolte nelle produzioni agricole, alimentari e di nutraceutici di origine naturale;
- **NUTRIGENETICA**: servizi ad aziende di nutrigenetica e cosmetogenetica;



AGRO-ALIMENTARE

Il fatturato per le attività erogate a clienti del settore AGRO-ALIMENTARE rappresenta il **41% del totale**. Le attività di servizio si sono rivolte a 2 principali comparti:

- **comparto alimentare**: i servizi sono stati principalmente rivolti a medie e grandi aziende operanti sul territorio nazionale. La tipologia di servizi erogati ha riguardato principalmente analisi del DNA e sviluppo di metodi diagnostici per garantire la qualità, tipicità e sicurezza degli alimenti, a supporto delle attività delle divisioni di Controllo Qualità interne alle aziende.

I controlli sulla qualità e salubrità degli alimenti sono infatti in forte aumento sia per una maggiore sensibilità degli Enti Regolatori a livello EU/Internazionale che dei consumatori, sia per gli accresciuti volumi di alimenti che vengono esportati e movimentati (vedi certificazione Halal per esportazione in paesi di religione musulmana).

- **comparto agricolo**: sono stati erogati servizi di analisi OGM per multinazionali ed enti di controllo (dogane).

L'85% del servizio di analisi OGM ad oggi si concentra su un unico cliente: Pioneer Hi. Bred. con il quale esiste un rapporto fidelizzato; le analisi OGM sono tuttavia fortemente "stagionalizzate".

Le attività di servizio del PTP nel comparto agricolo riflettono i trend del settore che è oggi dominato da attività di sviluppo di nuove varietà (sia OGM che non-OGM), utilizzando informazioni di natura genetica. Il breeding molecolare è oggi impiegato in routine dalle principali multinazionali del settore sementiero (Syngenta, Monsanto, Bayer, Dupont).

NUTRIGENETICA

Le attività erogate a clienti del settore Nutrigenetica rappresentano il **59% del totale**. I servizi erogati hanno riguardato test del DNA ad un set di 8 aziende private specializzate in nutrigenetica e cosmetogenetica operanti a livello nazionale.

Il mercato delle analisi di nutrigenetica e cosmetogenetica è da considerarsi strategico per la crescita del fatturato del PTP ed azioni mirate sia a fidelizzare i clienti attivi che ad allargare il portfolio di clienti sono state implementate nel corso del 2016.

INCUBATORE CERTIFICATO DI IMPRESA

“Alimenta” Incubatore di impresa del Parco Tecnologico Padano, ha registrato, nel 2016, ricavi per utilizzo degli spazi all’interno del Centro per la Ricerca e per l’erogazione di servizi di incubazione ed utilizzo di spazi attrezzati a laboratori ed uffici, da parte di enti e consorzi insediati, pari ad Euro 871.994, inclusi i ricavi da riaddebito costi alla controllante Fondazione.

In quanto **Incubatore Certificato**, ai sensi del Decreto Legge 18 ottobre 2012, n. 179, convertito con modificazioni dalla Legge 221 del 17 dicembre 2012, del Ministero dello Sviluppo Economico, Alimenta ha fornito supporto e ospitato nei suoi spazi, al 31/12/2016 ben 13 “startup Innovative”:

- Algaria srl
- Anagramma srl
- Bioside srl
- Breed srl
- C&M Bioscience srl
- Flowmetric europe spa
- Impatto zero srl
- Mendel project srl
- Probiokem srl
- Probiotic srl
- So.ciok srl
- Therapeya srls
- Winegraft srl

Alimenta, al 31/12/2016 ha in essere numero **36 contratti con Startup e Aziende**, mettendo a disposizione di essere il proprio spazio di Co-working, i Temporary Office, laboratori attrezzati e uffici commerciali.

All’interno del Parco Tecnologico Padano, la presenza di imprese come **Agroalimentare SUD, Biotecnologie BT e BICT**, rappresenta importanti asset tecnologici e di sinergia per lo sviluppo delle attività di ricerca e di business.

Nel 2016 Alimenta ha avuto 13 nuove imprese residenti: BREED - Bio Renewable Ethanol Energy Development Srl; C&M Bioscience Srl; Foreb Srl; Impatto Zero Srl; InTheNa Srl; Probiokem Srl; Probiotic CGB Srl; Rapid Biotech Srl; So.CIOK Srl; Therapeya Srl; Winelade Srl; Smarty Srl; Mendel Project Srl.

Oltre alle Startup e Aziende residenti, il Parco Tecnologico è sede del Consorzio Italiano Biogas e Gassificazione Kilo Verde e del Consorzio Lodi Export.

All’interno del Centro sono inoltre ospitati il Dipartimento di Biologia e Biotecnologia Agraria del Consiglio Nazionale delle Ricerche e due differenti laboratori del Dipartimento di Scienze Agrarie e Ambientali dell’Università degli Studi di Milano.

Sono ospiti del PTP diversi enti che si occupano di formazione: CE.SVI.P. Lombardia Soc Coop Sociale con il laboratorio didattico Academy, la Fondazione I.T.S. Agrorisorse, il Wall Street English e l’associazione culturale Urbano L’H@B.

La **Segreteria Tecnica del Cluster di Alta Tecnologia AgriFood Lombardia CAT.AL** è ospite all’interno degli spazi occupati dallo staff dell’incubatore d’impresa.

Durante il 2016, sono state portate a termine le attività iniziate sotto l'EXPO Milano. Il Cluster, in quanto ATS (associazione Temporanea di Scopo) ha deciso di mutare forma giuridica, intraprendendo un processo di cambiamento verso l'Associazione riconosciuta. Al termine 2016, l'assemblea Soci ha deliberato l'iter di trasformazione, che si concluderà entro il primo trimestre 2017.

Nell'ambito del Progetto Pilota sviluppato insieme al **Consiglio Nazionale delle Ricerche in Regione Lombardia**, denominato appunto "**Sportello Innovazione**" il Parco Tecnologico ha avviato un percorso di analisi di 22 progetti di R&D, con l'obiettivo di attivare un supporto di trasferimento tecnologico verso il mercato. Di questi, dopo varie selezioni si è arrivati a 4 progetti a cui è stato dato supporto per identificare possibili azioni di trasferibilità industriale delle scoperte/conoscenze scientifiche in essi racchiusi.

Nel corso del 2016, il Parco Tecnologico ha fattivamente lavorato con le imprese aggiudicatrici dei **Voucher Ricerca e Innovazione 2015 di Regione Lombardia**, in particolare sulla misura B (insediamento presso Incubatori Certificati). Su numero 10 domande di Voucher vinte, sono stati perfezionati numero 8 contratti per l'implementazione delle attività di incubazione; le attività si concluderanno nel gennaio 2017.

FORZA LAVORO

La forza lavoro della Società alla data del 31/12/2016 è formata da personale dipendente (quadri ed impiegati) e da un contratto di apprendistato.

Nel corso del 2016 si è registrata una ulteriore riduzione della forza lavoro della Società; il personale attualmente impiegato è assunto per il 78% con contratti a tempo indeterminato (7 unità di personale) e per il restante 22% (2 unità di personale) con contratti a tempo determinato in scadenza a fine 2017 e ad inizio 2018.

Attualmente risultano in organico 2 unità di personale afferenti al reparto amministrativo e di segreteria di direzione, una unità di personale afferente all'ufficio tecnico (IT) ed una unità di personale ai servizi dell'incubatore di impresa, 5 unità di personale tecnico addette allo sviluppo delle attività di ricerca e servizio.

La società è amministrata da un Amministratore Unico, si dà conto della rinuncia dello stesso al compenso per tutto l'esercizio 2016.

Alla data del 31/12/2016 la forza lavoro della Parco Tecnologico Padano s.r.l. è formata da:

| Personale (teste) | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazione |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dirigenti e Quadri | 2 | 4 | -2 |
| Impiegati | 6 | 9 | -3 |
| Apprendisti | 1 | 0 | +1 |
| TOTALE | 9 | 13 | -4 |

| di cui donne (teste) | 31/12/2016 | 31/12/2015 | Variazione |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dirigenti e Quadri | 1 | 2 | -1 |
| Impiegati | 4 | 4 | - |
| Apprendisti | 1 | 0 | +1 |
| TOTALE | 6 | 6 | - |

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA E ECONOMICA

In relazione all'art. 2428 C.C. si riportano di seguito lo stato patrimoniale e il conto economico riclassificati e gli indici di bilancio che consentano una migliore precisazione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale della società.

Si riporta di seguito lo stato patrimoniale finanziario al 31/12/2016:

| STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO | | | |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Attivo | Importo in unità di € | Passivo | Importo in unità di € |
| ATTIVO FISSO | € 15.928.128 | MEZZI PROPRI | € 7.602.190 |
| Immobilizzazioni immateriali | € 2.158.058 | Capitale sociale | € 7.000.000 |
| Immobilizzazioni materiali | € 13.706.024 | Riserve | € 1.929.873 |
| Immobilizzazioni finanziarie | € 64.046 | Perdita esercizio | -€ 1.327.683 |
| | | PASSIVITA' CONSOLIDATE | € 3.439.867 |
| ATTIVO CIRCOLANTE (AC) | € 4.393.142 | | |
| Magazzino | € 0 | | |
| Liquidità differite | € 4.374.813 | PASSIVITA' CORRENTI | € 9.279.213 |
| Liquidità immediate | € 18.329 | | |
| CAPITALE INVESTITO (CI) | € 20.321.270 | CAPITALE DI FINANZIAMENTO | € 20.321.270 |

Nella tabella seguente lo stato patrimoniale funzionale al 31/12/2016:

| STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Attivo | Importo in unità di € | Passivo | Importo in unità di € |
| CAPITALE INVESTITO OPERATIVO | € 20.257.224 | MEZZI PROPRI | € 7.602.190 |
| | | PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO | € 0 |
| IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI | € 64.046 | | |
| | | PASSIVITA' OPERATIVE | € 12.719.080 |
| CAPITALE INVESTITO (CI) | € 20.321.270 | CAPITALE DI FINANZIAMENTO | € 20.321.270 |

Sulla base delle precedenti riclassificazioni vengono calcolati i seguenti indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria della società:

| INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI | | |
|--|--|--------------|
| Margine primario di struttura | $Mezzi\ propri - Attivo\ fisso$ | -€ 8.325.938 |
| Quoziente primario di struttura | $Mezzi\ propri / Attivo\ fisso$ | 0,48 |
| Margine secondario di struttura | $(Mezzi\ propri + Passività\ consolidate) - Attivo\ fisso$ | -€ 4.886.071 |
| Quoziente secondario di struttura | $(Mezzi\ propri + Passività\ consolidate) / Attivo\ fisso$ | 0,69 |

| INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI | | |
|--|--|------|
| Quoziente di indebitamento complessivo | $(Pml + Pc) / Mezzi\ Propri$ | 2 |
| Quoziente di indebitamento finanziario | $Passività\ di\ finanziamento / Mezzi\ Propri$ | 0,00 |

| INDICATORI DI SOLVIBILITA' | | |
|----------------------------|---|--------------|
| Margine di disponibilità | $Attivo\ circolante - Passività\ correnti$ | -€ 4.886.071 |
| Quoziente di disponibilità | $Attivo\ circolante / Passività\ correnti$ | 0,47 |
| Margine di tesoreria | $(Liquidità\ differite + Liquidità\ immediate) - Passività\ correnti$ | -€ 4.886.071 |
| Quoziente di tesoreria | $(Liquidità\ differite + Liquidità\ immediate) / Passività\ correnti$ | 0,47 |

Nella tabella seguente viene riportato il conto economico riclassificato dell'esercizio 2016:

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO | |
|---|------------------------------|
| | <i>Importo in unità di €</i> |
| Ricavi delle vendite | € 2.016.910 |
| Produzione interna | € 0 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA | € 2.016.910 |
| Costi esterni operativi | € 1.731.172 |
| Valore aggiunto | € 285.738 |
| Costi del personale | € 502.748 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | -€ 217.010 |
| Ammortamenti e accantonamenti | € 924.958 |
| RISULTATO OPERATIVO | -€ 1.141.968 |
| Risultato dell'area accessoria | € 82.050 |
| Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari) | € 2.335 |
| EBIT NORMALIZZATO | -€ 1.057.583 |
| Risultato dell'area straordinaria | € 0 |
| EBIT INTEGRALE | -€ 1.057.583 |
| Oneri finanziari | € 270.100 |
| RISULTATO LORDO | -€ 1.327.683 |
| Imposte sul reddito | € 0 |
| RISULTATO NETTO | -€ 1.327.683 |

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i principali indicatori della situazione economica:

| INDICI DI REDDITIVITA' | | |
|-------------------------------|--|---------|
| ROE netto | <i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i> | -17,46% |
| ROE lordo | <i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i> | -17,46% |
| ROI | <i>Risultato operativo/(C/O medio - Passività operative medie)</i> | -15,15% |
| ROS | <i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i> | -56,62% |

CONCLUSIONI

Il bilancio 2016 chiude con una perdita di esercizio di Euro 1.327.683.

Come anticipato in premessa l'implementazione del Piano Industriale risente dei ritardi nell'incasso del contributo per il finanziamento dello stesso e la situazione finanziaria presenta un peggioramento dovuto anche al mancato incasso dei contributi per progetti finanziati conclusi nel corso del 2015.

Ai fini di utilizzare criteri prudenziali e di rigorosa predisposizione dei rendiconti contabili sono state poste in essere alcune operazioni di natura straordinaria con riflessi anche patrimoniali quali l'incremento dei fondi rischi a copertura dei crediti per Euro 277.069.

Si invita pertanto ad approvare il rendiconto economico come formulato, corredato dalla nota integrativa, rimandando le perdite ad esercizi successivi.

Lodi, 31 Maggio 2017

L'Amministratore Unico

Dott. Gianluca Carenzo



PARCO TECNOLOGICO PADANO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| 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 |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 319.818 | 504.044 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 13.706.024 | 14.019.031 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 64.046 | 64.046 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 14.089.888 | 14.587.121 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.333.040 | 5.775.201 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.838.240 | 1.838.240 |
| Totale crediti | 6.171.280 | 7.613.441 |
| IV - Disponibilità liquide | 18.329 | 245 |
| Totale attivo circolante (C) | 6.189.609 | 7.613.686 |
| D) Ratei e risconti | 41.773 | 16.980 |
| Totale attivo | 20.321.270 | 22.217.787 |
| 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 | (6.373.918) | (4.273.163) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (1.327.683) | (2.100.755) |
| Totale patrimonio netto | 7.602.190 | 8.929.873 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 1.235.050 | 1.048.291 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 167.161 | 172.839 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.940.848 | 10.539.320 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.272.706 | 956.565 |
| Totale debiti | 11.213.554 | 11.495.885 |
| E) Ratei e risconti | 103.315 | 570.899 |
| Totale passivo | 20.321.270 | 22.217.787 |

Conto economico

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|--------------------|--------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.016.910 | 4.963.091 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 261.707 | 216.290 |
| Totale altri ricavi e proventi | 261.707 | 216.290 |
| Totale valore della produzione | 2.278.617 | 5.179.381 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 112.539 | 598.471 |
| 7) per servizi | 1.618.633 | 3.086.055 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 0 | 113.142 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 339.251 | 465.287 |
| b) oneri sociali | 105.904 | 123.594 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 57.593 | 90.254 |
| c) trattamento di fine rapporto | 28.093 | 33.127 |
| e) altri costi | 29.500 | 57.127 |
| Totale costi per il personale | 502.748 | 679.135 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 568.627 | 1.467.706 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 185.226 | 243.284 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 383.401 | 435.452 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 788.970 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 356.331 | 975.457 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 924.958 | 2.443.163 |
| 14) oneri diversi di gestione | 179.657 | 166.933 |
| Totale costi della produzione | 3.338.535 | 7.086.899 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (1.059.918) | (1.907.518) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 2.335 | 157 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2.335 | 157 |
| Totale altri proventi finanziari | 2.335 | 157 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 270.100 | 281.634 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 270.100 | 281.634 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (267.765) | (281.477) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (1.327.683) | (2.188.995) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte differite e anticipate | 0 | (88.240) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 0 | (88.240) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (1.327.683) | (2.100.755) |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 1.327.683, contro una perdita di euro 2.100.755 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2016 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 31.12.2016 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 2016 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 e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

| Descrizione | Saldo al 31/12/15 | Incres.ti | (Decres.ti) | Saldo al 31/12/16 | Ammor.ti 2016 | Fondo amm.to al 31/12/16 |
|---|----------------------|--------------|----------------|----------------------|------------------|-----------------------------|
| Programmi computer | 79.242 | 1.000 | - | 80.242 | 793 | 79.575 |
| Marchi e brevetti | 117.315 | - | - | 117.315 | 10.432 | 52.000 |
| Spese pluriennali per progetti scientifici | 1.889.598 | | 837.309 | 1.052.289 | 174.001 | 798.453 |
| Totale | 2.086.155 | 1.000 | 837.309 | 1.249.846 | 185.226 | 930.028 |

Con riferimento alla capitalizzazione dei costi relativi ai progetti scientifici si precisa che durante l'esercizio non sono state capitalizzate spese pluriennali sui progetti scientifici.

Per quanto concerne le spese di ricerca capitalizzate negli esercizi precedenti, in linea con le recenti disposizioni di cui al d.lgs. 139/2015 e legge di stabilità 2016, non si è ritenuto di svalutare ulteriormente le immobilizzazioni immateriali per spese di ricerca.

La quota di ammortamento riferita alle spese pluriennali per progetti scientifici imputata a conto economico è pari ad euro 174.001

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

| Descrizione | Saldo al 31/12/15 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31/12/16 | Ammort. 2016 | Fondo amm. to al 31/12/16 |
|-------------------------------------|----------------------|------------|------------|----------------------|-----------------|------------------------------|
| Fabbricati | 16.304.642 | 9.271 | | 16.313.913 | 274.728 | 2.967.575 |
| Macchinari e impianti | 154.707 | 60.623 | - | 215.330 | 18.504 | 135.042 |
| Attrezzatura varia e minuta | 16.065 | - | - | 16.065 | - | 16.065 |
| Mobili e arredi ufficio | 252.305 | - | - | 252.305 | 16.810 | 189.934 |
| Macchine elettroniche ufficio | 259.819 | 498 | - | 260.317 | 17.916 | 250.278 |
| Impianti interni speciali | 87.000 | - | - | 87.000 | - | 87.000 |
| Telefoni cellulari | 923 | - | - | 923 | 79 | 883 |
| Attrezzatura di laboratorio | 1.252.427 | 5.715 | - | 1.258.142 | 32.254 | 1.168.611 |
| Arredamenti | 421.135 | - | - | 421.135 | 23.110 | 303.718 |
| Apparecchi audiov. | 1.790 | - | - | 1.790 | - | 1.790 |

| | | | | | | |
|---------------|-------------------|---------------|----------|-------------------|----------------|------------------|
| Totale | 18.750.813 | 76.107 | - | 18.826.920 | 383.401 | 5.120.896 |
|---------------|-------------------|---------------|----------|-------------------|----------------|------------------|

Gli ammortamenti dell'esercizio 2016 ammontano ad euro 185.226 per le immobilizzazioni immateriali e ad euro 383.401 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

Nel corso dell'esercizio 2012 è stato stipulato contratto di locazione finanziaria relativo all'acquisto di un sequenziatore di DNA, che si è concluso nel 2015.

Non ci sono contratti di leasing in essere nel 2016.

Immobilizzazioni finanziarie

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

| Descrizione | Saldo al 31 /12/2015 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31/12 /2016 |
|--|----------------------|------------|------------|----------------------|
| 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 | 6.000 | - | - | 6.000 |
| Totale | 64.046 | - | - | 64.046 |

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione.

Dati sintetici delle maggiori partecipazioni:

1) CNRB (Centro Nazionale per le Risorse Biologiche)

| | | |
|--------------------------------|----|---------|
| Capitale al 31.12.2015 | €. | 438.999 |
| Patrimonio netto al 31.12.2015 | €. | 55.108 |
| Perdita esercizio 2015 | €. | (2.460) |

2) Consorzio Italbiotec:

| | | |
|----------------------------------|----|----------|
| Fondo di dotazione al 31.12.2015 | €. | 103.292 |
| Patrimonio netto al 31.12.2015 | €. | 122.969 |
| Perdita esercizio 2015 | €. | (41.451) |

3) International Plant Analysis and Diagnostics s.r.l.

| | | |
|--------------------------------|----|-----------|
| Capitale sociale al 31.12.2015 | €. | 45.100 |
| Patrimonio netto al 31.12.2015 | €. | (84.018) |
| Perdita esercizio 2015 | €. | (536.876) |

Attivo circolanteCrediti iscritti nell'attivo circolanteCrediti 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.

I crediti verso clienti sono stati opportunamente svalutati per l'importo di €.2.546,31, pari allo 0,5% dei crediti registrati in contabilità a fine esercizio.

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

| | | | |
|---|---|----------------------------|--------------|
| Fondo svalutazione crediti iniziale | | | 38.950 |
| | | | |
| Utilizzo fondo per crediti inesigibili | | | 38.950 |
| | | | |
| Perdite presunte su crediti | a | Fondo svalutazione crediti | 2.546 |
| | | | |
| Fondo svalutazione crediti al 31/12/2016 | | | 2.546 |

Sono stati effettuati ulteriori accantonamenti prudenziali descritti come segue:

- accantonamento svalutazione crediti da progetti finanziati per €.57.855,60;

- accantonamento svalutazione crediti da progetti per contributo Piano industriale per €.216.666,67.

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

| | | | |
|--|---|----------------------------|------------------|
| Fondo svalutazione crediti iniziale | | | 1.048.291 |
| Utilizzo fondo per crediti inesigibili | | | 87.763 |
| Perdite presunte su crediti | a | Fondo svalutazione crediti | 274.522 |
| Fondo svalutazione crediti al 31/12 /2016 | | | 1.235.050 |

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.)

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 16.980 | 24.793 | 41.773 |
| Totale ratei e risconti attivi | 16.980 | 24.793 | 41.773 |

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 2011 | 7.000.000 | 799 | 8.302.992 | - | - 2.267.299 | - 272.337 | 12.764.155 |
| Assemblea Ordinaria del 27 /04/2012 | | | | | -272.337 | 272.337 | - |
| Perdita dell'esercizio 2012 | | | | | | -662.436 | -622.436 |
| Saldo al 31 dicembre 2012 | 7.000.000 | 799 | 8.302.992 | - | -2.539.636 | -662.436 | 12.101.719 |
| Assemblea Ordinaria del 10 /5/2013 | | | | | -662.436 | 662.436 | - |
| Perdita dell'esercizio 2013 | | | | | | -894.471 | -894.471 |
| 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 | - |
| | | | | | | -176.620 | -176.620 |

| | | | | | | | |
|--|------------------|------------|------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Perdita dell'esercizio 2014 | | | | | | | |
| Riserve arrot. | | | | | -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 arrot. | | | | | -1 | | 1 |
| Saldo al 31 dicembre 2015 | 7.000.000 | 799 | 8.302.992 | - | -4.273.163 | -2.100.755 | 8.929.873 |
| Assemblea Ordinaria del 13 /07/2016 | | | | | -2.100.755 | 2.100.755 | - |
| 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 |
| 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 | | | |
| Capitale | 7.000.000 | - | | | 7.000.000 |
| Riserva legale | 799 | - | | | 799 |
| Altre riserve | | | | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 8.302.992 | - | | | 8.302.992 |

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | | |
| Totale altre riserve | 8.302.992 | - | | 8.302.992 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (4.273.163) | (2.100.755) | | (6.373.918) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (2.100.755) | 2.100.755 | (1.327.683) | (1.327.683) |
| Totale patrimonio netto | 8.929.873 | - | (1.327.683) | 7.602.190 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------|
| Valore di inizio esercizio | 172.839 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 28.093 |
| Utilizzo nell'esercizio | 33.771 |
| Totale variazioni | (5.678) |
| Valore di fine esercizio | 167.161 |

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.).

| Descrizione | Saldo al 31.12.2015 | Increment. | Decrem. | Saldo al 31.12.2016 |
|---|------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Debiti esigibili entro l'esercizio successivo: | 10.539.320 | 1.261.017 | 3.859.489 | 7.940.848 |
| - Banco BPM | 3.978.111 | - | 221.788 | 3.756.323 |
| - Banca di Credito Cooperativo | 725.514 | 13.286 | - | 738.800 |
| -Monte Paschi Siena | 941.260 | - | 146.100 | 795.160 |
| -Banca Prossima | 924.893 | - | 924.893 | - |
| -Banca Nuova S.p.a. | - | 214 | - | 214 |
| -Banca Prossima Ant. | 2.000.000 | - | 2.000.000 | - |
| - ant. Contr. Comune MI | 352.286 | - | 5.712 | 346.574 |
| - debiti vs fornitori | 1.085.479 | - | 303.319 | 782.160 |

| | | | | |
|---|----------------|------------------|----------------|------------------|
| -anticipi a fornitori | - | 99 | - | 99 |
| -fatture da ricevere | 401.855 | - | 215.439 | 186.416 |
| -Debiti diversi | 15.541 | 447.011 | - | 462.552 |
| - erario c/to irpef dipendenti | 16.512 | - | 3.765 | 12.747 |
| - imposta sost. Tfr | 77 | 379 | - | 456 |
| - erario per ritenute d'acconto | 7.437 | - | 5.405 | 2.032 |
| -Debiti verso erario | 3.912 | - | - | 3.912 |
| - enti previdenza per contributi | 21.921 | - | 8.049 | 13.872 |
| -Assicur. C/perv. Int. | 524 | - | 72 | 452 |
| - ente bilaterale sviluppo tutela | 140 | - | 115 | 25 |
| -F.di prev. Comp. | 577 | - | 577 | - |
| -debitori diversi | 17.630 | 127.168 | - | 144.798 |
| -dipendenti conto paghe | - | 24.038 | - | 24.038 |
| - ratei ferie e permessi | 21.851 | - | 15.431 | 6.420 |
| - ratei 14 mens. | 13.914 | - | 4.579 | 9.335 |
| - rateo contrib. 14 mens. | 9.886 | - | 4.245 | 5.641 |
| - anticipo cred. agev. progetto industriale (riclassificato nei debiti entro) | - | 648.822 | - | 648.822 |
| | | | | |
| Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo: | 956.565 | 3.000.000 | 683.859 | 3.272.706 |
| anticipo cred. agev. progetto industriale (riclassificato nei debiti entro) | 648.822 | - | 648.822 | - |
| -mutuo passivo Banca Prossima | - | 3.000.000 | - | 3.000.000 |
| -Depositi cauzionali passivi | 25.000 | - | - | 25.000 |
| -credit. Agevol- MIUR Lombardia | 282.743 | | 35.037 | 247.706 |

I debiti oltre l'esercizio successivo, comprende l'importo del mutuo stipulato con Banca Prossima nel corso dell'esercizio 2016 in sostituzione del rapporto già in essere relativo ad affidamenti a breve ed anticipi su contributi €. 3.000.000.

Il mutuo stipulato con il Banco BPM alla data del 31/12/2016 è classificato nei debiti con scadenza entro l'esercizio successivo, in quanto lo stesso è stato oggetto di ricontrattualizzazione solamente nell'esercizio 2017.

Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 570.899 | (467.584) | 103.315 |
| Totale ratei e risconti passivi | 570.899 | (467.584) | 103.315 |

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.

Valore della produzione

Rinviano 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 2016 | Anno 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Ricavi derivanti da spazi per l'utilizzo Edificio Centro per la Ricerca | 817.944 | 1.109.090 |
| Contributi c/esercizio | 170.411 | 677.642 |
| Contributo Camera Commercio | | - |
| Recupero spese da locatari | 54.050 | 46.523 |
| Contributi da Progetti (incassati nell'esercizio o negli esercizi precedenti) | 163.393 | 495.919 |
| Corrispettivi per servizi | 291.136 | 1.128.111 |
| Ricavi servizi diversi | 6.776 | 5.806 |
| Contributo sviluppo Piano Industriale | 500.000 | 1.500.000 |
| Voucher | 13.200 | - |
| Totale | 2.016.910 | 4.963.091 |

Valore della produzione

I contributi per progetti, per €.333.805, maturati nel 2016, sono relativi a contributi incassati nel corso dell'esercizio 2016 per €.163.393 ed a contributi in conto esercizio da ricevere (ratei) per €.170.411:

| PROGETTO | ENTE - BANDO | IMPORTO |
|---------------|---------------------------------------|----------------|
| WHEALBY | COMMISSIONE EUROPEA - 7 PQ | 54.810 |
| INDIGO | COMMISSIONE EUROPEA - 7 PQ People ITN | 60.112 |
| SAPHIR | EC - H2020 | 110.299 |
| IMAGE | EC - H2020 | 102.083 |
| Facilitatore | Comune di Lodi | 6.500 |
| Totale | | 333.805 |

Anche nell'esercizio 2016, in ossequio ai nuovi dettami del D. Lgs. 139/2015, non sono state iscritte capitalizzazione delle spese sostenute per progetti scientifici; era stata invece effettuata nel corso dell'esercizio precedente una revisione degli *asset immateriali*, che ha portato a svalutare le spese di ricerca capitalizzate mantenendo in bilancio esclusivamente i le spese capitalizzate per attività di sviluppo suscettibili di generare ricavi in futuro.

A5) Altri ricavi e proventi

| Voce | Anno 2016 | Anno 2015 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Rimborso Oneri Diversi | 173.624 | 92.492 |
| Proventi per iscriz. a convegni | 13.418 | 1.002 |
| Sopravvenienze Attive | 17.159 | 543 |
| Proventi da sponsorizzazioni | 5.000 | - |
| Rimborso INPS | 267 | - |
| Rimborsi STU | - | 500 |
| | | |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Proventi vari | 539 | 7.049 |
| Rimborso personale distaccato | 51.700 | 114.704 |
| Totale | 261.707 | 216.290 |

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 € 1.618.633 rispetto ad euro 3.086.055 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 2016 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 ad accantonare il Fondo svalutazione crediti commerciali per un importo complessivamente pari a euro 2.546.

Si sono inoltre accantonati prudenzialmente crediti per progetti per complessivi euro 274.522 a fronte di contributi per progetti degli anni passati che non sono stati ancora incassati e del saldo del contributo per il Piano Industriale tuttora da incassare.

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

I costi per servizi, pari ad euro 1.618.633, sono così dettagliati:

| | Esercizio 2016 | Esercizio 2015 |
|---|----------------|------------------|
| Collaborazioni coordinate e continuat. | 9.276 | 301.563 |
| Consulenze scientifiche | 83.400 | 173.375 |
| Spese per lavorazioni di terzi | 315.931 | 398.934 |
| Prestito del personale | 71.723 | 924.521 |
| Licenze programmi scient | 0 | 738 |
| Spese per progetti scientifici | 480.330 | 1.799.131 |
| | | |
| Spese di amministrazione | 95.180 | 112.707 |
| Assicurazioni | 16.198 | 13.764 |
| Oneri e commissioni bancarie | 94.033 | 98.875 |
| Spese di trasporto | 449 | 2.550 |
| Spese per servizi amministrativi | 205.859 | 227.896 |
| | | |
| Manutenzioni e riparazioni | 133.564 | 127.434 |
| Illuminazione e forza motrice | 336.142 | 425.175 |
| Acqua e riscaldamento | 184.044 | 226.528 |
| Spese per servizi di pulizia | 103.831 | 87.139 |
| Spese fonia e dati | 38.617 | 36.642 |

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Spese per la vigilanza | 84.000 | 94.000 |
| Consulenze tecniche | 47.986 | 46.745 |
| Consulenza informatica e tecnica | 4.260 | 15.365 |
| Spese per servizi tecnici | 932.443 | 1.059.028 |
| | | |
| Totali | 1.618.633 | 3.086.055 |

Gli oneri diversi di gestione, pari ad euro 179.657, sono così dettagliati:

| | Esercizio 2016 | Esercizio 2015 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Attrezzatura varia e minuta | 1.550 | 583 |
| Spese viaggi e trasferte | 4.328 | 4.171 |
| Spese di pubblicità | 6.580 | 1.827 |
| Organizzazione manifestazioni | 3.643 | 13.457 |
| Pubblicazioni e abbonamenti | 350 | 1.730 |
| Spese di cancelleria | 3.962 | 6.527 |
| Spese postali telegrafiche | 664 | 1.191 |
| Quote associative | 15.553 | 13.477 |
| Diritti camerali | 360 | 538 |
| Dominio siti web | 90 | 567 |
| Smaltimento rifiuti | 24.893 | 20.619 |
| Spese generali varie | 1.277 | 4.179 |
| Costi non di competenza | 753 | 0 |
| Sconti abbuoni passivi | 27 | 57 |
| Sopravvenienze passive | 35.291 | 17.375 |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Minusvalenze | 0 | 1.529 |
| Spese indeducibili | 0 | 11 |
| Sanzioni indeducibili | 2.743 | 2.527 |
| Interessi rit. Pag. imposte | 47 | 541 |
| Imposte e tasse deducibili | 25.439 | 23.329 |
| Imposte e tasse indeducibili | 52.107 | 52.698 |
| Totale | 179.657 | 166.933 |

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.

Nel precedente esercizio sono state iscritte imposte anticipate per euro 88.240 riferite al minor ammortamento iscritto in bilancio per via della svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali.

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 2016 sono le seguenti:

| Anno di formazione | | Perdite fiscali | Credito teorico per imposte diff. Attive (aliquota 24%) |
|--------------------|------|------------------|---|
| 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 | | 4.439.892 | 1.065.574 |

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: in calce allo stato patrimoniale sono indicati i conti d'ordine per €. 3.120.059 relativi a fidejussioni prestate dagli Istituti di Credito per conto della società.

§ § §

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.

Con riferimento alla disciplina delle società non operative di cui all'art. 30, della Legge 23 dicembre 1994, n. 724, si precisa che la società non rientra tra quelle considerate "non operative".

Si riporta di seguito il **rendiconto finanziario** alla data del 31.12.2016:

| | <u>31/12/2016</u> | <u>31/12/2015</u> | <u>variazione</u> |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 319.818 | 504.044 | - 184.226 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 13.706.024 | 14.019.031 | - 313.007 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 64.046 | 64.046 | - |
| Capitale immobilizzato | 14.089.888 | 14.587.121 | - 497.233 |
| Rimanenze di magazzino | - | - | - |
| Crediti es entro es. succ | 4.333.040 | 5.775.201 | - 1.442.161 |
| Ratei e risconti attivi | 41.773 | 16.980 | 24.793 |
| Attività d'esercizio a breve termine | 4.374.813 | 5.792.181 | - 1.417.368 |
| Crediti es oltre es. succ | 1.838.240 | 1.838.240 | - |
| Attività d'esercizio a lungo termine | 1.838.240 | 1.838.240 | - |
| Fondo per rischi e oneri | 1.235.050 | 1.048.291 | 186.759 |
| Debiti non finanziari | 2.650.351 | 3.969.541 | - 1.319.190 |
| ratei e risconti passivi | 103.315 | 570.899 | - 467.584 |
| Passività d'esercizio a breve termine | 3.988.716 | 5.588.731 | - 1.600.015 |
| | | | |
| Capitale d'esercizio netto | 386.097 | 203.450 | 182.647 |
| | | | |
| Trattamento fine rapporto | 167.161 | 172.839 | - 5.678 |
| Debiti oltre 12 mesi | 3.272.706 | 956.565 | 2.316.141 |
| Passività a medio lungo termine | 3.439.867 | 1.129.404 | 2.310.463 |
| | | | |
| Capitale investito | 12.874.358 | 15.499.407 | - 2.625.049 |
| | | | |
| Patrimonio netto | - 7.602.190 | - 8.929.873 | 1.327.683 |
| Posizione finanziaria netta ml termine | - | - | - |
| Posizione finanziaria netta b termine | - 5.272.168 | - 6.569.534 | 1.297.366 |
| | | | |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | - 12.874.358 | - 15.499.407 | 2.625.049 |
| | | | |
| | <u>31/12/2016</u> | <u>31/12/2015</u> | <u>Variazione</u> |

| | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Depositi bancari | 17.911 | 53 | 17.858 |
| Denaro e altri valori di cassa | 418 | 192 | 226 |
| Disponibilità liquide e azioni proprie | 18.329 | 245 | 18.084 |
| Attività finanziarie non immobilizzazioni | - | - | - |
| Debiti verso banche a breve termine | 5.290.497 | 6.569.779 | - 1.279.282 |
| Crediti finanziari | - | - | - |
| Debiti finanziari a breve termine | 5.290.497 | 6.569.779 | - 1.279.282 |
| Posizione finanziaria netta a breve | - 5.272.168 | - 6.569.534 | 1.297.366 |
| Debiti verso banche oltre 12 mesi | - | - | - |
| Quote lungo finanziamenti | - | - | - |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo | - | - | - |
| Posizione finanziaria netta | - 5.272.168 | - 6.569.534 | 1.297.366 |

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 2016 con la proposta di rinviare al futuro la perdita dell'esercizio pari ad euro 1.327.683.

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.