

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 2017

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Soci,

L'esercizio 2017 della Parco Tecnologico Padano S.r.l. a socio unico chiude con un risultato negativo di € 3.015.473.

In data 4 dicembre 2017 il Consiglio di Amministrazione della controllante Fondazione, di fronte al protrarsi della situazione di difficoltà economico-finanziaria del gruppo Parco Tecnologico Padano (Fondazione Parco Tecnologico Padano e controllata a socio unico Parco Tecnologico Padano S.r.l.) registrata nel corso dell'ultimo triennio (2014-2016), nonché alle previsioni di chiusura dell'esercizio 2017, ha deliberato di attivare un incarico per assistenza legale per identificare lo strumento giuridico più idoneo al fine di tutelare la continuità aziendale, nonché per il completamento delle verifiche e dei controlli e la definizione di un piano di azione.

In data 21 dicembre 2017 è stato pertanto presentato al C.d.A. della Fondazione il documento "Memorandum su possibile percorso di riorganizzazione e ristrutturazione della Fondazione Parco Tecnologico Padano e della sua controllata Parco Tecnologico Padano S.r.l.", predisposto dallo Studio Legale Tributario EY, che ha portato, in data 28 dicembre 2017 il C.d.A. della controllante Fondazione a deliberare il deposito di una domanda di concordato preventivo di cui al sesto comma dell'art. 161 della legge fall., preferibilmente in continuità, deliberando inoltre la facoltà di conversione della deliberata procedura in accordo di ristrutturazione dei debiti ex art. 182-bis della legge fall., nonché di dar mandato all'Amministratore Unico della partecipata Parco Tecnologico Padano S.r.l., al fine di preservarne la continuità aziendale e quanto meno per ragioni di gestione coordinata con la controllante Fondazione, di convocare tempestivamente e senza indugio l'Assemblea per ottenere dal medesimo Amministratore Unico l'individuazione degli opportuni provvedimenti. Medesima deliberazione è stata quindi assunta, in data 14 marzo 2018, dall'Amministratore Unico di Parco Tecnologico Padano S.r.l.

A valle delle interlocuzioni avviate con gli Istituti di Credito, ed in particolare dei tavoli di confronto che si sono tenuti rispettivamente in data 8 febbraio 2018 e 15 marzo 2018, la controllante Fondazione Parco Tecnologico Padano ha deliberato, in data 15 maggio 2018, l'affidamento di un incarico di assistenza e consulenza legale a favore del ceto bancario nell'ambito di una procedura di ristrutturazione dei debiti ai sensi dell'art. 182-bis legge fall., congelando di fatto le precedenti delibere di concordato ed approvando inoltre la costituzione, in data 15 maggio 2018, di un nuovo veicolo societario, PTP Science Park S.c.a r.l., per garantire la continuità aziendale tramite affitto dei rami d'azienda di Fondazione Parco Tecnologico Padano e di Parco Tecnologico Padano S.r.l.

Nella predisposizione del bilancio di esercizio 2017 si sono applicati criteri prudenziali di valutazione, in particolare si è provveduto a svalutare prudenzialmente i crediti di difficile esigibilità - sia di natura commerciale che per progetti finanziati - per complessivi € 496.340, alla svalutazioni di partecipazioni per €

139.602, alla svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali residue relative a studi e ricerche capitalizzate nel corso degli esercizi precedenti per € 253.837, nonché all'accantonamento a fondo rischi per crediti da progetti dell'importo di € 700.000 a fronte del presumibile realizzo del credito oltre l'esercizio di € 1.750.000 per lo sviluppo del Piano Industriale del 2014, quindi totalmente accantonato a fondo rischi alla chiusura dell'esercizio 2017.

Sul fronte dell'attività caratteristica si registrano, nell'esercizio 2017, ricavi complessivi pari ad € 1.279.921 - con una riduzione di circa il 30% rispetto all'esercizio precedente - di cui € 464.673 per progetti finanziati ed attività di servizio conto terzi, € 673.985 per servizi di incubazione ed utilizzo spazi presso il centro per la ricerca di Lodi, oltre ad € 141.263 per ricavi diversi.

Anche sul lato dei costi dell'attività caratteristica si è registrata una riduzione, pari a circa il 20%, rispetto all'esercizio precedente. In particolare con riferimento al totale degli oneri diretti di gestione, pari ad € 1.850.046 nell'esercizio 2017, circa il 48% è relativo ai costi della struttura immobiliare del centro di ricerche di Lodi, mentre il 45% è l'incidenza del costo del personale e delle spese operative per lo svolgimento dell'attività di ricerca e servizi ed il 7% è relativo alle spese amministrative ed agli altri oneri di gestione. Il costo degli ammortamenti, materiali e leasing ed immateriali, complessivamente pari ad € 390.386 nel corso del 2017, si è ridotto sensibilmente - di circa il 32% rispetto all'esercizio precedente - per effetto della svalutazione degli asset immateriali per studi e ricerche capitalizzati nel corso di esercizi precedenti.

In conseguenza della perdita di € 3.015.473, il patrimonio netto risulta ridotto ad € 4.586.717, con una situazione debitoria complessiva, in linea con l'esercizio 2016 e pari ad € 11.425.315, di cui circa il 75% verso le banche per mutui chirografari a medio e lungo termine e per finanziamenti a breve, il 15% circa verso fornitori e creditori diversi, incluso l'erario, ed il 10% circa per finanziamenti agevolati ricevuti dal MIUR e da Regione Lombardia.

La voce crediti evidenzia invece un totale di € 4.691.640, con una riduzione di circa il 23% rispetto all'esercizio 2016 dovuta principalmente alla svalutazione di crediti non esigibili. Una quota pari al 46% dei crediti è relativa a ratei per progetti finanziati tuttora in attesa di incasso, mentre il 37% circa è relativo alla quota a saldo del contributo per il Piano Industriale di competenza della Provincia di Lodi, pari ad € 1.750.000, che è stato prudenzialmente interamente accantonato a fondo rischi. Il 7% circa dei crediti sono verso clienti per lo svolgimento di attività di servizi e locazione spazi, il 4% sono verso l'erario mentre il restante 6% risconti attivi e crediti verso altri.

Forza lavoro

La forza lavoro della Società alla data del 31/12/2017 è formata da personale dipendente (quadri ed impiegati) e da un contratto di apprendistato. Il personale impiegato è assunto a tempo indeterminato, 6 unità di personale, ed a tempo determinato, 2 unità di personale.

Risultano in organico al 31/12/2017, n. 2 unità di personale afferenti al reparto amministrativo, n. 1 unità di personale afferente all'ufficio tecnico (IT), n. 2 unità di personale di staff (grant office ed acceleratore d'impresa) e n. 3 unità di personale tecnico addette allo sviluppo delle attività di ricerca e servizio. Una unità di personale è assunta presso l'unità locale di Catania.

La società è stata amministrata, nel corso del 2017, da un Amministratore Unico, che ha rassegnato le proprie dimissioni in data 28/02/2018.

Alla data del 31/12/2017 la forza lavoro della Parco Tecnologico Padano s.r.l. è formata da:

Personale (teste)	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Quadri	1	2	-1
Impiegati	6	6	-
Apprendisti	1	1	-
TOTALE	8	9	-1

di cui donne (teste)	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Quadri	1	1	-
Impiegati	5	4	+1
Apprendisti	1	1	-
TOTALE	7	6	+1

Situazione patrimoniale-finanziaria ed 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 31/12/2017:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
ATTIVO FISSO	€ 15.355.160	MEZZI PROPRI	€ 4.586.717
Immobilizzazioni immateriali	€ 56.375	Capitale sociale	€ 7.000.000
Immobilizzazioni materiali	€ 13.394.099	Riserve	€ 602.190
Immobilizzazioni finanziarie	€ 1.904.686	Perdita esercizio	-€ 3.015.473
		PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 7.403.991
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 2.928.814		
Magazzino	€ 0		
Liquidità differite	€ 2.917.227	PASSIVITA' CORRENTI	€ 6.293.066
Liquidità immediate	€ 11.387		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 18.283.774	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 18.283.774

Nella tabella seguente lo stato patrimoniale funzionale al 31/12/2017:

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	€ 18.217.328	MEZZI PROPRI	€ 4.586.717
		PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	€ 0
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	€ 66.446		
		PASSIVITA' OPERATIVE	€ 13.697.057
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 18.283.774	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 18.283.774

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	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-€ 10.768.443
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,30
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	-€ 3.364.452
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	0,78

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	3
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,00

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	-€ 3.364.452
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	0,47
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	-€ 3.364.452
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	0,47

Nella tabella seguente viene riportato il conto economico riclassificato dell'esercizio 2017:

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	
	<i>Importo in unità di €</i>
Ricavi delle vendite	€ 1.138.656
Produzione interna	€ 0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 1.138.656
Costi esterni operativi	€ 1.349.726
Valore aggiunto	-€ 211.070
Costi del personale	€ 390.404
MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 601.474
Ammortamenti e accantonamenti	€ 1.404.359
RISULTATO OPERATIVO	-€ 2.005.833
Risultato dell'area accessoria	-€ 646.475
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 25
EBIT NORMALIZZATO	-€ 2.652.283
Risultato dell'area straordinaria	€ 0
EBIT INTEGRALE	-€ 2.652.283
Oneri finanziari	€ 363.190
RISULTATO LORDO	-€ 3.015.473
Imposte sul reddito	€ 0
RISULTATO NETTO	-€ 3.015.473

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>	-65,74%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	-65,74%
ROI	<i>Risultato operativo/(C/O medio - Passività operative medie)</i>	-44,37%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	-176,16%

Conclusioni

Il bilancio 2017 chiude con una perdita di esercizio di € 3.015.473.

Come anticipato in premessa, a valle delle delibere di indirizzo della controllante Fondazione Parco Tecnologico Padano, sono tuttora in fase di implementazione delle operazioni di natura straordinaria che prevedono in particolare una ipotesi di ristrutturazione dei debiti ed un progetto di continuità aziendale tramite l'affitto di un ramo d'azienda della Società. Sebbene l'esercizio chiuda con un risultato negativo, appare possibile ipotizzare la continuazione dell'attività aziendale, sulla base di quanto indicato nelle linee guida del progetto di ristrutturazione in corso di predisposizione. Tale manovra di ristrutturazione, infatti, prevede la prosecuzione dell'attività, in maniera indiretta, mediante la sottoscrizione di un contratto di affitto di azienda, nonché la dismissione di alcuni asset non strumentali all'attività e l'incasso di crediti e di contributi, il tutto nell'ambito di un accordo di ristrutturazione ai sensi dell'art. 182-bis l. fall., che permetterebbe la migliore *recovery* per tutto il ceto creditorio.

Alla luce di quanto sopra esposto si invitano pertanto i Soci ad approvare il rendiconto economico come formulato, corredato dalla nota integrativa, rimandando le perdite all'esercizio successivo, segnalando che a fronte delle perdite pregresse il capitale sociale risulta, alla data di chiusura del bilancio dell'esercizio 2017, ridotto ad € 4.586.717 e quindi di oltre un terzo; ricorrono quindi le condizioni previste dall'art. 2446 c.c.

Lodi, 27 Giugno 2018

L'Amministratore Unico
Dott. Andrea Di Lemma



PARCO TECNOLOGICO PADANO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	56.375	319.818
II - Immobilizzazioni materiali	13.394.099	13.706.024
III - Immobilizzazioni finanziarie	66.446	64.046
Totale immobilizzazioni (B)	13.516.920	14.089.888
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.853.400	4.333.040
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.838.240	1.838.240
Totale crediti	4.691.640	6.171.280
IV - Disponibilità liquide	11.387	18.329
Totale attivo circolante (C)	4.703.027	6.189.609
D) Ratei e risconti	63.827	41.773
Totale attivo	18.283.774	20.321.270
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	(7.701.601)	(6.373.918)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.015.473)	(1.327.683)
Totale patrimonio netto	4.586.717	7.602.190
B) Fondi per rischi e oneri	1.755.436	1.235.050
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	176.785	167.161
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.198.109	7.940.848
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.227.206	3.272.706
Totale debiti	11.425.315	11.213.554
E) Ratei e risconti	339.521	103.315
Totale passivo	18.283.774	20.321.270

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.138.656	2.016.910
5) altri ricavi e proventi		
altri	141.265	261.707
Totale altri ricavi e proventi	141.265	261.707
Totale valore della produzione	1.279.921	2.278.617
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.673	112.539
7) per servizi	1.305.053	1.618.633
9) per il personale		
a) salari e stipendi	272.219	339.251
b) oneri sociali	77.661	105.904
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	40.524	57.593
c) trattamento di fine rapporto	22.553	28.093
e) altri costi	17.971	29.500
Totale costi per il personale	390.404	502.748
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	390.180	568.627
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.886	185.226
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	379.294	383.401
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.014.179	356.331
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.404.359	924.958
14) oneri diversi di gestione	787.740	179.657
Totale costi della produzione	3.932.229	3.338.535
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.652.308)	(1.059.918)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25	2.335
Totale proventi diversi dai precedenti	25	2.335
Totale altri proventi finanziari	25	2.335
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	363.190	270.100
Totale interessi e altri oneri finanziari	363.190	270.100
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(363.165)	(267.765)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.015.473)	(1.327.683)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.015.473)	(1.327.683)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, con la presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 3.015.473, contro una perdita di euro 1.327.683 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2017 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 31.12.2017 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 2017 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 31/12/16	Incresm.ti	(Decresm.ti)	Saldo al 31/12/17	Ammor.ti 2017	Fondo amm.to al 31/12/17
Programmi computer	80.242	1.280	-	81.522	546	80.122
Marchi e brevetti	117.315	-	-	117.315	10.340	62.340
Spese pluriennali per progetti scientifici	1.052.289		1.052.289	-		-
Totale	1.249.846	1.280	1.052.289	198.837	10.886	142.462

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, si è ritenuto di svalutare totalmente le immobilizzazioni immateriali relative alle spese di ricerca.

La svalutazione riferita alle spese pluriennali per progetti scientifici imputata a conto economico è pari ad euro 253.837

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Descrizione	Saldo al 31/12/16	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/17	Ammort. 2017	Fondo amm. to al 31/12/17
Fabbricati	16.313.913	9.800	-	16.323.713	275.014	3.248.302
Macchinari e impianti	215.330	56.051	-	271.381	25.063	160.104
Attrezzatura varia e minuta	16.065	-	-	16.065	-	16.064
Mobili e arredi ufficio	252.305	-	-	252.305	15.920	205.854
Macchine elettroniche ufficio	260.317	-	-	260.317	9.088	259.367
Impianti interni speciali	87.000	-	-	87.000	-	87.000
Telefoni cellulari	923	-	-	923	39	924
Attrezzatura di laboratorio	1.258.142	7.139	-	1.265.281	32.097	1.200.617
Arredamenti	421.135	-	-	421.135	22.073	325.789
Apparecchi audiov.	1.790	-	-	1.790	-	1.790

Totale	18.826.920	72.990	-	18.899.910	379.294	5.505.811
---------------	-------------------	---------------	----------	-------------------	----------------	------------------

Gli ammortamenti dell'esercizio 2017 ammontano ad euro 10.886 per le immobilizzazioni immateriali e ad euro 379.294 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 2017.

Immobilizzazioni finanziarie

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

Descrizione	Saldo al 31/12 /2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31/12/2017
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	100	-	6.100
W.O.L.F. S.r.l.		2.300		2.300
Totale	64.046	2.400	-	66.446

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 31.12.2016	€.	45.100
Patrimonio netto al 31.12.2016	€.	110.191
Perdita esercizio 2016	€.	(5.791)

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.

I crediti verso clienti sono stati opportunamente svalutati per l'importo complessivo di €.92.076,55, di cui €.2.546,31 tramite utilizzo del fondo ed €.89.530,24 a perdite presunte su crediti commerciali.

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

Fondo svalutazione crediti iniziale			2.546
Utilizzo fondo per crediti inesigibili			2.546
Perdite presunte su crediti	a	Fondo svalutazione crediti	-
Fondo svalutazione crediti al 31/12 /2017			-

Anche per quanto riguarda i crediti da progetti sono stati opportunamente svalutati sulla base della effettiva esigibilità dei crediti.

In particolare si è provveduto, alla data di chiusura dell'esercizio, a svalutare per complessivi € 224.649 crediti da progetti finanziati nell'ambito del programma operativo nazionale PON, a fronte dell'effettivo importo del contributo esigibile per minori spese rendicontate o ammesse. Si è inoltre provveduto, nel corso dell'esercizio, ad utilizzare il fondo di svalutazione crediti da progetti per la svalutazione di complessivi €.179.614 di ratei da progetti finanziati nel corso degli esercizi precedenti; si è provveduto inoltre ad incrementare, prudenzialmente, il fondo svalutazione di €.700.000 così da accantonare interamente il contributo Piano Industriale 2014, già accantonato per €.1.050.000 nel corso degli esercizi precedenti.

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

--	--	--	--

Fondo svalutazione crediti iniziale			1.235.050
Utilizzo fondo per crediti inesigibili			179.614
Perdite presunte su crediti	a	Fondo svalutazione crediti	700.000
Fondo svalutazione crediti al 31/12 /2017			1.755.436

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	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	41.773	22.054	63.827
Totale ratei e risconti attivi	41.773	22.054	63.827

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 arrotr.					-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 arrotr.					-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
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
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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	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
Totale altre riserve	8.302.992	-	-		8.302.992
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.373.918)	-	(1.327.683)		(7.701.601)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.327.683)	1.327.683	-	(3.015.473)	(3.015.473)
Totale patrimonio netto	7.602.190	1.327.683	(1.327.683)	(3.015.473)	4.586.717

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.235.050	1.235.050
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	700.000	700.000
Utilizzo nell'esercizio	179.614	179.614
Totale variazioni	520.386	520.386
Valore di fine esercizio	1.755.436	1.755.436

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	167.161
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.553
Utilizzo nell'esercizio	12.929
Totale variazioni	9.624

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	176.785

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 31.12.2016	Incres.	Decres.	Saldo al 31.12.2017
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo:	7.940.848	456.554	4.199.293	4.198.109
- Banco BPM	3.756.323	-	3.756.323	-
- Banca di Credito Cooperativo	738.800	10.099	-	748.899
-Monte Paschi Siena	795.160	-	49.011	746.149
-Banca Nuova S.p.a.	214	-	137	77
-Banca Prossima Ant.	-			-
- ant. Contr. Comune MI	346.574	-	5.712	340.862
- debiti vs fornitori	782.160	182.663	-	964.823
-anticipi a fornitori	99	-	99	-
-fatture da ricevere	186.416	-	186.416	-
-Debiti diversi	462.552	-	169.951	292.601
- erario c/to irpef dipendenti	12.747	5.536	-	18.283
- imposta sost. Tfr	456	-	355	101
- erario per ritenute d'acconto	2.032	-	1.552	480
-Debiti verso erario	3.912	-	-	3.912
- enti previdenza per contributi	13.872	37	-	13.909
-Assicur. C/perv. Int.	452	204	-	656

- ente bilaterale sviluppo tutela	25	24	-	49
-F.di prev. Comp.	-	150	-	150
-debitori diversi	144.798	161.328	-	306.126
-dipendenti conto paghe	24.038	-	8.341	15.697
- ratei ferie e permessi	6.420	-	6.420	-
- ratei 14 mens.	9.335	-	9.335	-
- rateo contrib. 14 mens.	5.641	-	5.641	-
- anticipo cred. agev. progetto industriale	648.822	96.513	-	745.335
Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo:	3.272.706	4.000.000	45.500	7.227.206
-mutuo passivo Banca Prossima	3.000.000	-	29.615	2.970.385
- mutuo passivo B.P.M.	-	4.000.000	-	4.000.000
-Depositi cauzionali passivi	25.000	-	-	25.000
-credit. Agevol- MIUR Lombardia	247.706	-	15.885	231.821

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 di euro 4.000.000.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	26.614	254.316	280.930
Risconti passivi	76.702	(18.111)	58.591
Totale ratei e risconti passivi	103.315	236.205	339.521

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 2017	Anno 2016
Ricavi derivanti da spazi per l'utilizzo Edificio Centro per la Ricerca	632.100	817.944
Contributi c/esercizio	126.195	170.411
Recupero spese da locatari	41.884	54.050
Contributi da Progetti (incassati nell'esercizio o negli esercizi precedenti)	165.990	163.393
Corrispettivi per servizi	160.697	291.136
Ricavi servizi diversi	11.790	6.776
Contributo sviluppo Piano Industriale	-	500.000
Voucher	-	13.200
Totale	1.138.656	2.016.910

Valore della produzione

I contributi per progetti, per €.292.185, maturati nel 2017, sono relativi a contributi incassati nel corso dell'esercizio 2017 per €.165.990 ed a contributi in conto esercizio da ricevere (ratei) per €.126.195:

PROGETTO	ENTE - BANDO	IMPORTO
WHEALBY	COMM.EUROPEA	€ 54.810

INDIGO	COMM.EUROPEA	€ 40.409
SAPHIR	COMM.EUROPEA	€ 30.299
IMAGE	COMM.EUROPEA	€ 122.500
ARCA	REG.LOMBARDIA	€ 8.000
BOB	COMM.EUROPEA	€ 36.167
TOTALE		€ 292.185

Anche nell'esercizio 2017, 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 degli esercizi precedenti una revisione degli *asset immateriali*, che ha portato a svalutare totalmente le spese di ricerca capitalizzate.

A5) Altri ricavi e proventi

Voce	Anno 2017	Anno 2016
Rimborso Oneri Diversi	113.918	173.624
Proventi per iscriz. a convegni	-	13.418
Sopravvenienze Attive	25.348	17.159
Proventi da sponsorizzazioni	-	5.000
Rimborso INPS	-	267
Proventi vari	1.999	539
Rimborso personale distaccato	-	51.700
Totale	141.265	261.707

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 € 1.305.053 rispetto ad euro 1.618.633 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 2017 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 totale dell'accantonamento al Fondo svalutazione crediti commerciali per un importo complessivamente pari ad euro 2.546.

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

I costi per servizi, pari ad euro 1.305.053, sono così dettagliati:

	Esercizio 2017	Esercizio 2016
Collaborazioni coordinate e continuat.	8.500	9.276

Consulenze scientifiche	26.750	83.400
Spese per lavorazioni di terzi	317.261	315.931
Prestito del personale	-	71.723
Licenze programmi scientifici	275	0
Spese per progetti scientifici	352.786	480.330
Spese di amministrazione	109.047	95.180
Assicurazioni	13.137	16.198
Oneri e commissioni bancarie	32.626	94.033
Spese di trasporto	356	449
Spese per servizi amministrativi	155.166	205.859
Manutenzioni e riparazioni	109.205	133.564
Illuminazione e forza motrice	295.211	336.142
Acqua e riscaldamento	147.569	184.044
Spese per servizi di pulizia	88.140	103.831
Spese fonia e dati	27.123	38.617
Spese per la vigilanza	84.000	84.000
Consulenze tecniche	41.410	47.986
Consulenza informatica e tecnica	4.443	4.260
Spese per servizi tecnici	797.101	932.443
Totali	1.305.053	1.618.633

Gli oneri diversi di gestione, pari ad euro 787.740, sono così dettagliati:

	Esercizio 2017	Esercizio 2016
Attrezzatura varia e minuta	1.010	1.550
Spese viaggi e trasferte	1.026	4.328
Spese di pubblicità	233	6.580
Organizzazione manifestazioni	179	3.643
Pubblicazioni e abbonamenti	290	350
Spese di cancelleria	4.484	3.962
Spese postali telegrafiche	222	664
Quote associative	12.420	15.553
Diritti camerali	303	360
Dominio siti web	70	90
Smaltimento rifiuti	12.471	24.893
Assicurazioni personale	10.576	-
Rimborsi spese	2.384	-
Pedaggi autostradali	373	-
Corsi formazione	276	-
Spese generali varie	2.251	1.277
Costi non di competenza	8.500	753
Sconti abbuoni passivi	-	27
Sopravvenienze passive	393.977	35.291
Attrezzatura inf 516,46	205	0
Spese indeducibili	262.684	0
Sanzioni indeducibili	-	2.743
Interessi rit. Pag. imposte	-	47

Imposte e tasse deducibili	21.699	25.439
Imposte e tasse indeducibili	52.107	52.107
Totale	787.740	179.657

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 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 2017 sono le seguenti:

Anno di formazione		Perdite fiscali	Credito teorico per imposte diff. Attive (aliquota 24%)
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		5.221.936	1.253.265

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	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	14.369.459	15.800.425
C) Attivo circolante	2.818.574	3.750.539
D) Ratei e risconti attivi	68.322	25.328
Totale attivo	17.256.355	19.576.292
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	281.106	298.365
Riserve	10.379.291	12.624.715
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.792.243)	(1.167.365)
Totale patrimonio netto	8.868.154	11.755.715
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	343.419	300.094
D) Debiti	7.646.671	7.470.569
E) Ratei e risconti passivi	398.111	49.914
Totale passivo	17.256.355	19.576.292

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	1.684.906	3.395.749
B) Costi della produzione	3.278.040	4.369.742
C) Proventi e oneri finanziari	(199.109)	(193.371)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.792.243)	(1.167.364)

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'OBLIGO 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 DAL 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 B/S) 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.

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 31.12.2017:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Immobilizzazioni immateriali nette	56.375	319.818
Immobilizzazioni materiali nette	13.394.099	13.706.024
Immobilizzazioni finanziarie	66.446	64.046
Capitale immobilizzato	13.516.920	14.089.888
Rimanenze di magazzino		-
Crediti es entro es. succ	2.853.400	4.333.040
Ratei e risconti attivi	63.827	41.773
dISPONIBILITÀ LIQUIDE		
Attività d'esercizio a breve termine	2.917.227	4.374.813
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	1.755.4356	1.235.050
Debiti non finanziari	2.702.984	2.650.351
ratei e risconti passivi	339.521	103.315
Passività d'esercizio a breve termine	4.797.941	3.988.716
Capitale d'esercizio netto	- 1.880.714	386.097
Trattamento fine rapporto	176.785	167.161
Debiti oltre 12 mesi	256.820	272.706
Passività a medio lungo termine	433.606	439.867
Capitale investito	13.040.839	15.874.358
Patrimonio netto	- 4.586.716	- 7.602.190
Posizione finanziaria netta ml termine		
Posizione finanziaria netta b termine	- 8.454.122	- 8.272.168
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	- 13.040.839	- 15.874.358

	31/12/2017	31/12/2016
Depositi bancari	10.990	17.911
Denaro e altri valori di cassa	397	418
Disponibilità liquide e azioni proprie	11.387	18.329
Attività finanziarie non immobilizzazioni		
Debiti verso banche a breve termine	1.495.125	5.290.497
Crediti finanziari		
Debiti finanziari a breve termine	1.495.125	5.290.497
Posizione finanziaria netta a breve	- 1.483.737	- 5.272.168
Debiti verso banche oltre 12 mesi	- 6.970.384	3.000.000
Quote lungo finanziamenti		
Posizione finanziaria netta a medio lungo	- 6.970.384	- 3.000.000
Posizione finanziaria netta	- 8.454.122	- 8.272.168

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.

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 DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

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

Premessa

Il Sindaco Unico è stato nominato in data 7 luglio 2015 e dalla sua nomina ha il compito di svolgere 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 di revisione 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 di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della **PARCO TECNOLOGICO PADANO SRL A SOCIO UNICO** al 31 dicembre 2017. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Organo amministrativo della **PARCO TECNOLOGICO PADANO SRL A SOCIO UNICO**. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime

effettuate dall'organo amministrativo. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

3. A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della PARCO TECNOLOGICO PADANO SRL A SOCIO UNICO per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

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

Dalla data della mia nomina 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 in quanto compatibili con l'attività di sindaco unico.

Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. c.c.

Dalla data della mia nomina:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho acquisito conoscenza, per quanto di mia competenza, riguardo l'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.
- ho acquisito conoscenza, per quanto di nostra 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.;
- non sono stati rilasciati pareri.

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

Bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'Organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

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

Osservazioni

A titolo di richiamo di informativa, segnalo quanto descritto nella introduzione alla "Relazione sulla gestione 2017" 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 ha illustrato le linee guida per la ristrutturazione industriale e finanziaria della Società in uno specifico documento "Parco Tecnologico Padano Srl e Fondazione Parco Tecnologico Padano – Information memorandum" a data 20 luglio 2018.

Tale documento recepisce le considerazioni esposte nel "Business Plan 2018 – 2022 del PTP Science Park Scarl" illustrato nella determina dell'Amm.re Unico della Società in data 15 maggio 2018 ed esposto altresì nella seduta del Consiglio di amministrazione della Fondazione PTP in pari data; documentazione che recepisce altresì il "Progetto di dismissione del complesso immobiliare del Parco in favore del CREA" successivamente trattato nella determina dell'Amm.re Unico della Società in data 27 giugno 2018 nonché esposto nella seduta del Consiglio di amministrazione della Fondazione PTP in pari data.

L'Amministratore ritiene che l'esecuzione di quanto indicato nel progetto di cui sopra consenta la prosecuzione dell'attività nell'ambito di un piano di ristrutturazione ex art. 182 bis l. fall. e quindi tale da fornire le condizioni utili ed indispensabili a superare le criticità oggi in essere sopra e conseguentemente dotare la Società di una struttura patrimoniale e finanziaria coerente con le linee definite in tale progetto e pertanto, anche in considerazione delle assunzioni ivi contenute, l'Amministratore ha redatto il bilancio nella prospettiva della continuità aziendale.

Conclusioni

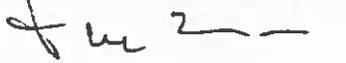


Considerando le risultanze dell'attività da me svolta si propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dall'Organo amministrativo.

Lodi, lì venti luglio duemiladiciotto

Il Sindaco Unico

dott. Andrea Traverso

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A. Traverso', written over a horizontal line.

