

T2I-TRASFERIMENTO TECNOLOGICO E INNOVAZIONE SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	TREVISO
Codice Fiscale	04636360267
Numero Rea	TREVISO 366305
P.I.	04636360267
Capitale Sociale Euro	320.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20.074	22.761
5) avviamento	429.740	471.718
7) altre	196.871	154.404
Totale immobilizzazioni immateriali	646.685	648.883
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	171.203	206.375
3) attrezzature industriali e commerciali	23.117	26.865
4) altri beni	64.617	85.389
5) immobilizzazioni in corso e acconti	744.500	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.003.437	318.629
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.000	1.000
Totale partecipazioni	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.651.122	968.512
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.340.352	2.462.153
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.432.124	2.163.684
Totale crediti verso clienti	3.772.476	4.625.837
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.645	176.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	160.645	176.550
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.847	49.252
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.986	21.845
Totale crediti tributari	85.833	71.097
5-ter) imposte anticipate	99.960	180.813
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.915	52.776
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	61.915	52.776
Totale crediti	4.180.829	5.107.073
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	16.935	185.401
3) danaro e valori in cassa	39	55
Totale disponibilità liquide	16.974	185.456
Totale attivo circolante (C)	4.197.803	5.292.529
D) Ratei e risconti	178.339	142.482
Totale attivo	6.027.264	6.403.523
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	320.000	320.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	14.082	14.082
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	556.238	556.237
Totale altre riserve	556.238	556.237
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(585.417)	(524.343)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(397.359)	(61.074)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(92.456)	304.902
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.847.507	1.742.619
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	626.567	212.026
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.739.834	3.155.644
Totale debiti verso banche	3.366.401	3.367.670
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.938	175.819
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	4.938	175.819
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	643.907	448.365
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	643.907	448.365
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.591	111.515
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	80.591	111.515
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.120	81.932
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.120	81.932
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.410	113.541
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	105.410	113.541
Totale debiti	4.265.367	4.298.842

E) Ratei e risconti	6.846	57.160
Totale passivo	6.027.264	6.403.523

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.092.455	2.729.937
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	47.657	20.791
5) altri ricavi e proventi		
altri	903.179	1.435.794
Totale altri ricavi e proventi	903.179	1.435.794
Totale valore della produzione	4.043.291	4.186.522
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	67.935	82.661
7) per servizi	1.286.147	1.144.204
8) per godimento di beni di terzi	355.006	319.001
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.584.139	1.623.771
b) oneri sociali	500.143	530.236
c) trattamento di fine rapporto	286.961	199.918
e) altri costi	46.429	43.399
Totale costi per il personale	2.417.672	2.397.324
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	61.740	63.916
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.191	104.933
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.586	59.691
Totale ammortamenti e svalutazioni	163.517	228.540
14) oneri diversi di gestione	18.139	39.312
Totale costi della produzione	4.308.416	4.211.042
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(265.125)	(24.520)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.993	7.902
Totale proventi diversi dai precedenti	1.993	7.902
Totale altri proventi finanziari	1.993	7.902
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	53.374	41.891
Totale interessi e altri oneri finanziari	53.374	41.891
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(51.381)	(33.989)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(316.506)	(58.509)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	2.565
imposte differite e anticipate	80.853	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	80.853	2.565
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(397.359)	(61.074)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(397.359)	(61.074)
Imposte sul reddito	80.853	2.565
Interessi passivi/(attivi)	51.381	33.989
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(6.000)	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(271.125)	(24.520)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	286.961	199.918
Ammortamenti delle immobilizzazioni	143.931	168.849
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	19.586	59.691
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	450.478	428.458
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	179.353	403.938
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	89.275	674.265
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	195.542	(589.781)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(29.464)	24.565
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(50.314)	(146.591)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(236.110)	(91.038)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(31.071)	(128.580)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	148.282	275.358
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(51.381)	(33.989)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(182.073)	(176.957)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(233.454)	(210.946)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(85.172)	64.412
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(22.635)	(32.057)
Disinvestimenti	136	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(59.542)	(39.304)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	186.162
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(82.041)	114.801
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	414.541	(2.416.840)
Accensione finanziamenti	0	2.600.000
(Rimborso finanziamenti)	(415.810)	(195.887)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	(4)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.269)	(12.731)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(168.482)	166.482
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	185.401	17.288
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	55	1.686
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	185.456	18.974
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	16.935	185.401
Danaro e valori in cassa	39	55
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	16.974	185.456
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

Il **bilancio** chiuso al 31/12/2022 di cui la presente **nota integrativa** costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati ad apposita riserva di patrimonio netto.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella **prospettiva della continuità aziendale** e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, nonostante il risultato negativo degli ultimi esercizi, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività considerando la strategicità del ruolo della società nel tessuto regionale delle innovazioni e la volontà dei soci di dare rilancio alle attività inserite nel piano industriale triennale.

L'andamento economico di settore è comunque influenzato dagli avvenimenti che si stanno sviluppando su scala europea e mondiale e potranno avere influenze sul lato della gestione finanziaria dell'esercizio in corso; tuttavia i piani di sviluppo aziendale predisposti dall'organo amministrativo consentono di prevedere un rilancio ulteriore delle attività di core business ed un miglioramento per il prossimo triennio dei margini prodotti.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati **eventi eccezionali** che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati **cambiamenti di principi contabili** nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio **errori rilevanti** commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono **elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema** di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I **criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio**, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Ai sensi dell'OIC 24 par. 37, eventuali acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I **diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno** sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Gli **oneri pluriennali** - iscritti sulla base dell'utilità futura - si riferiscono in parte alla residua quota attribuita alla fase di start up derivante dall'acquisizione per conferimento dell'Azienda Speciale Verona Innovazione, ed in parte alla capitalizzazione di costi sostenuti in merito alla qualifica di "Organismo di certificazione" (costi capitalizzati per Euro 136.135 di cui Euro 28.632 sostenuti nell'esercizio) e allo sviluppo del portale "T2i portal" (costi capitalizzati per Euro 94.419 di cui Euro 19.025 sostenuti nell'esercizio).

Il valore attribuito all'**avviamento** è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici. In particolare si riferisce ai valori di conferimento conseguenti alle operazioni di acquisizione delle Aziende Speciali "Polesine Innovazione", "Treviso Tecnologia" e "Verona Innovazione"; il plusvalore iscritto è riferibile ai vantaggi competitivi acquisiti dalle Aziende conferite rispetto ai *competitors*. L'avviamento è ammortizzato secondo la durata stimata di mantenimento di tali vantaggi competitivi. In particolare, ai sensi di quanto disposto dall'OIC 24 ai par. 68 e 92, si ritengono ancora attuali le stime effettuate in sede di acquisizione, allungate di un anno a seguito della sospensione della quota di ammortamento effettuata nel corso del 2020 in conseguenza della forte riduzione delle attività economiche per la Pandemia da Covid 19. Nell'esercizio in esame è stata stanziata la normale quota di ammortamento dei maggiori valori iscritti a bilancio con una prevista vita residua utile di anni 10, determinata tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici.

Eventuali immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono **meno le ragioni della rettifica effettuata**.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Ai sensi dell'OIC 26 par. 33, le eventuali acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, vengono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 15%-7,5%; Attrezzature industriali e commerciali: 15%-7,5%; mobili e arredi: 12%-6%; macchine ufficio elettroniche: 20%-10%; autoveicoli: 25%.

Contributi in conto impianti

Nel corso del precedente esercizio la società ha percepito contributi in conto impianti erogati dallo Stato sotto forma di credito di imposta su investimenti in beni strumentali nuovi di cui alla L. 160/2019 e alla L. 178/2020 per complessivi Euro 3.253. I contributi sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi; la quota di competenza dell'esercizio in esame è pari ad Euro 558.

Sospensione ammortamenti

La società nell'esercizio in esame non si è avvalsa della facoltà di sospendere la quota di ammortamento di alcuni cespiti in applicazione di quanto previsto dall'art. 60 comma 7-ter del DL 104/2020 e successive modifiche (in particolare prorogato anche per l'anno 2022 dall'art. 5 bis del DL 4/2022 - c.d. "Milleproroghe").

Tuttavia rimangono sospese fino al naturale termine del processo di ammortamento le quote non calcolate nei due esercizi precedenti per complessivi Euro 91.843 nelle categorie mobili ed arredi e macchine elettroniche in relazione al mancato utilizzo dei cespiti relativi alle aule dedicate alla formazione. Si ricorda che l'importo degli ammortamenti sospesi ha richiesto il vincolo sulle riserve di Patrimonio Netto per pari importo.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di leasing.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto e si riferiscono alla quota di partecipazione al Consorzio Improvement, invariata rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si procede alla rettifica del costo.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione e origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di **presunto realizzo**.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, in quanto gli effetti dell'applicazione di tale criterio, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sarebbero irrilevanti.

In particolare i crediti con scadenza oltre l'esercizio relativi ai progetti finanziati vengono iscritti in bilancio in riferimento alla quota maturata e determinata sulla base delle pianificazioni di attività effettuate dai Project Manager e verificato lo stato di avanzamento lavori a fine anno per poter rilevare a consuntivo la competenza dell'esercizio.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un **fondo svalutazione** a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi e costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le eventuali anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, in quanto gli effetti dell'applicazione di tale metodo, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sarebbero irrilevanti. Sono stati pertanto rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni vengono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi vengono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Le attività e le passività in valuta di natura non monetaria sono iscritte al tasso di cambio vigente al momento del loro acquisto, e, ai sensi dell'OIC 26 par.31, in sede di redazione del bilancio tale costo è confrontato, secondo i principi contabili di riferimento, con il valore recuperabile (immobilizzazioni) o con il valore desumibile dall'andamento del mercato (attivo circolante).

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si rinvia alla relazione sulla gestione l'analisi delle variazioni delle voci di ricavi e costi rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale è interamente versato e non risultano crediti verso i soci a tale titolo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €646.685 (€648.883 nel precedente esercizio).

Le variazioni più significative si riferiscono alle implementazioni delle dotazioni informatiche, allo sviluppo del portale "T2i portal" ed alla capitalizzazione dei costi relativi all'ottenimento delle certificazioni come "Organismo di certificazione" già evidenziati in premessa e per le quali si rimanda a quanto dettagliato in relazione sulla gestione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	63.545	755.000	226.145	1.044.690
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.784	283.282	71.741	395.807
Valore di bilancio	22.761	471.718	154.404	648.883
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.150	0	56.393	59.543
Ammortamento dell'esercizio	5.836	41.978	13.926	61.740
Altre variazioni	(1)	0	0	(1)
Totale variazioni	(2.687)	(41.978)	42.467	(2.198)
Valore di fine esercizio				
Costo	66.695	755.000	282.538	1.104.233
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.621	325.260	85.667	457.548
Valore di bilancio	20.074	429.740	196.871	646.685

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è pari a €196.871 .

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	manutenzione straordinaria beni di terzi	14.966	-4.229	10.737
	oneri pluriennali	139.438	46.696	186.134
Totale		154.404	42.467	196.871

Immobilizzazioni materiali

Le **immobilizzazioni materiali** sono pari a €1.003.437 (€318.629 nel precedente esercizio).

Le variazioni più significative si riferiscono agli investimenti sulle dotazioni degli impianti dei laboratori ad Oderzo e sulle dotazioni hardware relative ai sistemi elettronici, di cui si forniscono più dettagliate informazioni in apposita sezione della relazione sulla gestione.

Nel corso dell'esercizio sono stati iscritti tra le immobilizzazioni in corso i costi sostenuti nell'ambito dello sviluppo dei laboratori di studio del fuoco presso i locali del Censer di Rovigo.

Le attività in corso di realizzazione, iniziate a partire dal 2016 erano nate nell'ambito di un progetto co-finanziato dalla Regione Veneto nell'area del Polesine con il supporto della Fondazione Cariparo; i relativi contributi attesi secondo i protocolli del progetto erano stati inseriti tra i crediti a lunga durata in quanto dovevano inizialmente finanziare le attività correnti di gestione dei laboratori a Rovigo utilizzando Fondi vincolati dalla Legge Regionale n.3 /2013. La prima tranche dei contributi era stata deliberata nel 2020 (delibera Regione Veneto n. 460 del 14 aprile 2020), ma poi il progetto aveva subito un arresto in periodo covid.

Nel corso dell'esercizio 2022 il progetto ha ripreso vigore e sostanza con l'entrata tra i partner finanziatori della Camera di Commercio di Treviso Belluno, della Camera di Commercio di Verona e della Camera di Commercio di Venezia Rovigo come partner capofila; le risorse destinate sono state incrementate in Euro 1.364.700 (Delibera di Giunta Venezia Rovigo n. 171 del 18.1.2022) e la società T2i scarl è stata individuata a seguito di procedura ad evidenza pubblica quale soggetto che realizzerà e gestirà i laboratori a Rovigo attualmente in fase di completamento.

Il progetto di sviluppo dovrebbe trovare pieno compimento nel corso dell'anno 2024, con spostamento in area polesana anche di alcune delle attività attualmente svolte presso i laboratori di Oderzo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.595.137	546.009	874.567	0	3.015.713
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.388.762	519.144	789.178	0	2.697.084
Valore di bilancio	206.375	26.865	85.389	0	318.629
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	10.366	7.499	4.770	0	22.635
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	976	330	4.396	0	5.702
Ammortamento dell'esercizio	45.539	11.247	25.405	0	82.191
Altre variazioni	977	330	4.259	744.500	750.066
Totale variazioni	(35.172)	(3.748)	(20.772)	744.500	684.808
Valore di fine esercizio					
Costo	1.604.528	553.178	874.941	744.500	3.777.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.433.325	530.061	810.324	0	2.773.710
Valore di bilancio	171.203	23.117	64.617	744.500	1.003.437

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" è pari a €64.617 .

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell' esercizio	Valore di fine esercizio
	mobili e arredi ufficio	61.271	-13.207	48.064
	macchine elettroniche per ufficio	24.118	-7.565	16.553
	automezzi	0	0	0
	beni inferiore ad euro 516	0	0	0
Totale		85.389	-20.772	64.617

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono **operazioni di locazione finanziaria** in corso.

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

Le **partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie** sono pari a € 1.000 (€ 1.000 nel precedente esercizio).

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000
Valore di fine esercizio		
Costo	1.000	1.000
Valore di bilancio	1.000	1.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La società non detiene **crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie**.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene **partecipazioni in imprese controllate**

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene **partecipazioni in imprese collegate**

Non si detengono **partecipazioni comportanti responsabilità illimitata**.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono **crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.**

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si precisa che non vi sono in bilancio **immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.**

Attivo circolante

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le **immobilizzazioni materiali destinate alla vendita** non sono presenti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I **crediti compresi nell'attivo circolante** sono pari a €4.180.829 (€5.107.073 nel precedente esercizio).

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.416.389	1.432.124	3.848.513	76.037	3.772.476
Verso controllanti	160.645	0	160.645	0	160.645
Crediti tributari	64.847	20.986	85.833		85.833
Imposte anticipate			99.960		99.960
Verso altri	61.915	0	61.915	0	61.915
Totale	2.703.796	1.453.110	4.256.866	76.037	4.180.829

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla **suddivisione dei crediti per scadenza**, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.625.837	(853.361)	3.772.476	2.340.352	1.432.124	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	176.550	(15.905)	160.645	160.645	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	71.097	14.736	85.833	64.847	20.986	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	180.813	(80.853)	99.960			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.776	9.139	61.915	61.915	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.107.073	(926.244)	4.180.829	2.627.759	1.453.110	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I **crediti commerciali** sono iscritti in attivo patrimoniale al netto del Fondo svalutazione crediti determinato sulla base dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, svalutando interamente i crediti con anzianità superiore a 10 anni, indipendentemente dalle azioni intraprese per il recupero, e - quelli con anzianità più recente - sulla base delle prevedibili stime di recupero degli stessi.

Di seguito si riportano le movimentazioni del Fondo svalutazione crediti nel corso dell'esercizio.

	Fondo svalutazione crediti
Valore di inizio esercizio	94.675
Accantonamenti nell'esercizio	19.589
Utilizzi nell'esercizio	38.224
Valore di fine esercizio	76.037

I **crediti tributari** con incasso previsto oltre l'esercizio si riferiscono a crediti ires chiesti a rimborso ai sensi del DL 201/2011 dall'azienda Verona Innovazione, nei primi mesi del corrente esercizio è stata prodotta una istanza per sbloccare il relativo credito ed interrompere i termini di prescrizione.

Nel corso dell'esercizio, come evidenziato nel prospetto, sono state ridotte le **imposte anticipate**.

L'organo amministrativo infatti ha ritenuto, visto il processo di riorganizzazione aziendale in corso, di limitare ad una previsione triennale il business plan aziendale. Si è pertanto ritenuto prudentiale lasciare iscritte in bilancio le sole imposte anticipate di competenza di esercizi futuri che trovano copertura con gli utili di bilancio previsti dal business plan medesimo, caricando tra gli oneri fiscali del corrente esercizio la differenza stralciata (alla voce voce 20 del conto economico non sono pertanto iscritte imposte correnti da pagare ma solo il giroconto contabile sulle imposte da rilevarsi su utili futuri).

In merito alla **suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, la stessa non è significativa per la società

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono **crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine**, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti **attività finanziarie comprese nell'attivo circolante**.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Non vi sono **partecipazioni in imprese controllate iscritte nell'attivo circolante**, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Non vi sono **partecipazioni in imprese collegate iscritte nell'attivo circolante**, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile.

Disponibilità liquide

Le **disponibilità liquide** sono pari a €16.974 (€185.456 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	185.401	(168.466)	16.935
Denaro e altri valori in cassa	55	(16)	39
Totale disponibilità liquide	185.456	(168.482)	16.974

Ratei e risconti attivi

I **ratei e risconti attivi** sono pari a €178.339 (€142.482 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.632	(3.794)	2.838
Risconti attivi	135.850	39.651	175.501
Totale ratei e risconti attivi	142.482	35.857	178.339

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	Ricavi corsi per aziende e terzi	2.838
Totale		2.838

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Materiali di consumo	905
	Progetti	25.055
	Accreditamenti	13.073
	Laboratori	61.197
	Manutenzioni	11.271
	Canoni licenze	20.592
	Assicurazioni	7.916

Utenze	4.003
Consulenze attività a commessa	5.069
Oneri bancari	6.393
Altri costi anticipati	20.026
Totale	175.500

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono **oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo** dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile:

Non sono state effettuate **ulteriori riduzioni di valore delle immobilizzazioni** rispetto all'ammortamento in corso, in quanto si ritiene che lo stesso sia determinato in misura adeguata a rappresentare il concorso alla futura produzione dei risultati economici aziendali, in considerazione della loro utilità e funzionalità nel processo produttivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €-92.456 (€304.902 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle poste che compongono il **Patrimonio Netto**.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	320.000	0	0		320.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	14.082	0	0		14.082
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	556.237	0	1		556.238
Totale altre riserve	556.237	0	1		556.238
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(524.343)	(61.074)	0		(585.417)
Utile (perdita) dell'esercizio	(61.074)	61.074	0	(397.359)	(397.359)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	304.902	0	1	(397.359)	(92.456)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Tra le riserve di Patrimonio Netto, oltre alla riserva legale formatasi con utili degli esercizi precedenti, è iscritta la riserva da conferimento costituita in parte dai versamenti dei soci in c/capitale (Euro 90.000 da CCIAA Delta Lagunare ed Euro 6.023 da CCIAA di Verona) e per il residuo dal maggior valore conferito rispetto ai valori contabili dell'attivo e del passivo apportati dalle aziende conferenti.

Una parte di questa riserva, per complessivi Euro 91.843 è vincolata alla copertura della quota di ammortamento sospeso ai sensi della DL 104/2020; qualora pertanto la riserva dovesse essere utilizzata a copertura delle perdite pregresse, i soci dovranno deliberare - in sede di utilizzo - di spostare il vincolo sugli utili futuri o in alternativa sul capitale sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il **trattamento di fine rapporto** di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.847.507 (€ 1.742.619 nel precedente esercizio).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.742.619
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	286.961
Utilizzo nell'esercizio	182.073
Totale variazioni	104.888
Valore di fine esercizio	1.847.507

Debiti

I **debiti** sono iscritti nelle passività per complessivi €4.265.367 (€4.298.842 nel precedente esercizio).

Nel 2021 la società ha stipulato una convenzione con l'istituto di tesoreria (Monte Paschi di Siena) che ha accordato un fido di cassa per Euro 760 mila e un fido per le fidejussioni legate ai progetti per Euro 1,2 mln di euro. Inoltre è attivo un finanziamento di Euro 800 mila avviato a settembre 2020 con scadenza al 30/9/2025 ed un finanziamento tramite Fondo garanzia SACE per complessivi Euro 2,6 mln con scadenza al 30/6/2029, avviato nel mese di ottobre 2021 ed in fase di pre-ammortamento fino al mese di luglio 2023.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	3.367.670	-1.269	3.366.401
Acconti	175.819	-170.881	4.938
Debiti verso fornitori	448.365	195.542	643.907
Debiti tributari	111.515	-30.924	80.591
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	81.932	-17.812	64.120
Altri debiti	113.541	-8.131	105.410
Totale	4.298.842	-33.475	4.265.367

Variazioni e scadenza dei debiti

Relativamente alla **suddivisione dei debiti per scadenza**, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si riporta la seguente tabella.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.367.670	(1.269)	3.366.401	626.567	2.739.834	650.000
Acconti	175.819	(170.881)	4.938	4.938	0	0
Debiti verso fornitori	448.365	195.542	643.907	643.907	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti tributari	111.515	(30.924)	80.591	80.591	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.932	(17.812)	64.120	64.120	0	0
Altri debiti	113.541	(8.131)	105.410	105.410	0	0
Totale debiti	4.298.842	(33.475)	4.265.367	1.525.533	2.739.834	650.000

Suddivisione dei debiti per area geografica

Per quanto riguarda la **suddivisione dei debiti per area geografica**, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: si precisa che per la società non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, non vi sono **garanzie reali sui beni sociali**.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono in bilancio **debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine**, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, la società non ha ricevuto **finanziamenti soci**.

Ratei e risconti passivi

I **ratei e risconti passivi** sono iscritti nelle passività per complessivi €6.846 (€57.160 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.345	1.460	2.805
Risconti passivi	55.815	(51.774)	4.041
Totale ratei e risconti passivi	57.160	(50.314)	6.846

Composizione dei ratei passivi

	Descrizione	Importo
	Oneri bancari	52
	Manutenzioni	158
	Licenze	44
	Consulenze	2.552
Totale		2.806

Composizione dei risconti passivi

	Descrizione	Importo
	Contributo c/impianto	1.610
	Spese telefoniche	64
	Ricavi servizi incubati	867
	Ricavi corsi per aziende	1.500
Totale		4.041

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, la **ripartizione dei ricavi per categorie di attività viene esposta nella relazione sulla gestione.**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La **ripartizione dei ricavi per area geografica** è priva di rilevanza.

Gli **altri ricavi e proventi** sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €903.179 (€1.435.794 nel precedente esercizio).

La voce comprende principalmente i contributi ricevuti dagli Enti camerali (Euro 861.957) come già dettagliati ed approfonditi nella relazione sulla gestione, e contributi in conto esercizio per bonus energetici per complessivi Euro 21.313.

Costi della produzione

Le **spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**, di cui alla voce B6 del conto economico, ammontano ad €67.935 (€82.661 nel precedente esercizio).

Le **spese per servizi** sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €1.286.147 (€1.144.204 nel precedente esercizio).

Le **spese per godimento beni di terzi** sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €355.006 (€319.001 nel precedente esercizio).

Gli **oneri diversi di gestione** sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €18.139 (€39.312 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono stati percepiti **proventi da partecipazione diversi dai dividendi.**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la **suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”**.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	46.359
Altri	7.015
Totale	53.374

Non sono stati registrati **utili e perdite su cambi**.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i **ricavi di entità o incidenza eccezionali**.

Voce di ricavo	Importo
Credito energia	21.313
Sopravvenienze attive	9.396
Totale	30.709

In merito a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono **costi di entità o incidenza eccezionali**.

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

Sulla base delle risultanze reddituali si precisa che non ci sono imposte sui redditi di competenza dell'esercizio.

Come detto in commento alla voce attività per imposte anticipate il conto economico dell'esercizio è gravato del giroconto contabile relativo alla stima prudenziale del recupero perdite pregresse sulla base del business plan triennale approvato dall'organo amministrativo.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il **Rendiconto Finanziario** rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni della situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio, nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato per la predisposizione, si specifica che si è adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto, in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il **personale**, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	2
Impiegati	45
Totale Dipendenti	50

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

La società non ha corrisposto **compensi agli amministratori** né verso di essi ha in essere **anticipazioni, crediti e impegni di qualsiasi natura**.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i **compensi al revisore legale** ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile.

Si precisa che l'organo di controllo della società è costituito da un Sindaco Unico che svolge anche la revisione legale; nel corso dell'esercizio, come deliberato dall'assemblea dei soci, è stato corrisposto un compenso di Euro 5.200.

Categorie di azioni emesse dalla società

La società ha la forma giuridica di società consortile a responsabilità limitata e il capitale è rappresentato da **quote**.

Titoli emessi dalla società

In merito alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, si precisa che la società non ha **emesso titoli**.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Quanto alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, si precisa che la società non ha emesso **strumenti finanziari**.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio risultano in essere fidejussioni rilasciate a garanzia dello sviluppo dei progetti finanziati per complessivi Euro 585.156.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono **patrimoni e finanziamenti destinati a specifici affari**.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere **operazioni con parti correlate** a condizioni diverse da quelle normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si evidenziano **accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si precisa che non vi sono **fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio** con effetti rilevanti sul normale sviluppo delle operazioni di gestione.

Si segnala tuttavia che ad oggi non è possibile stimare effetti e durata dello scenario geopolitico che si sta delineando a causa della guerra Russia-Ucraina e che non potrà non influire sull'economia a livello mondiale. Tale situazione di incertezza aggiunta ad una situazione estremamente volatile nei costi delle materie prime e dell'energia, implica la necessità di un costante monitoraggio dell'evoluzione della gestione e dei servizi richiesti dalle imprese nel corso del corrente esercizio, anche al fine di prendere tempestivamente le decisioni più opportune per contrastare i fenomeni avversi che si potrebbero presentare..

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La società non fa parte di un gruppo di imprese tenuto alla redazione del **bilancio consolidato**.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non si è fatto ricorso a **strumenti finanziari derivati**.

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

La società non è soggetta a **direzione / coordinamento** da parte di società o enti.

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

La società dal 2017 è iscritta alla sezione speciale per gli **incubatori certificati di Start up e PMI innovative** ai sensi dell'art. 25 DL 179/2012 e successive modificazioni; secondo scadenze di legge ha provveduto per ogni esercizio alla comunicazione del mantenimento dei requisiti.

L'attività viene svolta presso tutte le sedi aziendali nelle quali viene effettuata in particolare l'attività di formazione e consulenza per lo sviluppo dei business plan delle start up innovative; presso la sede di Rovigo e la sede di Verona vengono altresì forniti servizi di domiciliazione e service alle start up incubate che non disponessero di propria sede legale.

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

Con riferimento all'**art. 1 comma 125 della Legge 124/2017**, si precisa che la società non ha ricevuto sovvenzioni sotto forma di contributi e garanzie a sostegno del credito da pubbliche amministrazioni, regolarmente pubblicate nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si evidenzia che la perdita dell'esercizio, unita alle perdite degli esercizi precedenti, azzerà il Patrimonio Netto della società, pur senza influire sui principi di continuità aziendale come evidenziato nella prima parte della presente Nota Integrativa.

Il DL 198/2022 ha prorogato la possibilità, già introdotta dal DL 23/2020, di sterilizzare le perdite prodotte nel corso dell'esercizio qualora le ragioni economiche che hanno prodotto le medesime possano riferirsi alla situazione di crisi economica conseguente alla situazione pandemica.

Nella relazione sulla gestione l'organo amministrativo fornisce ai soci i chiarimenti necessari alla comprensione dei fatti gestionali che hanno portato alla formazione di tali perdite affinché gli stessi soci possano valutarne la sterilizzazione o la copertura ai sensi dell'art. 2482 ter del Codice Civile.

Treviso, 18 aprile 2023.

f.to Il presidente del C.d.A.

ZANCHETTA GIORGIO

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. NICOLA MASSALIN AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340 /2000 DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ