

INNOVHUB STAZIONI SPERIMENTALI PER L'INDUSTRIA SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MERA VIGLI 9/B 20123 MILANO MI
Codice Fiscale	97425580152
Numero Rea	Milano 1798570
P.I.	05121060965
Capitale Sociale Euro	10.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	721909 Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle altre scienze naturali e dell'ingegneria
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	2.222
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	144.601	55.801
Totale immobilizzazioni immateriali	144.601	58.023
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.972.568	9.245.214
2) impianti e macchinario	1.570.165	1.828.540
3) attrezzature industriali e commerciali	121.691	150.422
4) altri beni	177.691	133.017
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	10.842.115	11.357.193
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
3) altri titoli	14.893.013	12.514.465
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.893.013	12.514.465
Totale immobilizzazioni (B)	25.879.729	23.929.681
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	159.741	150.634
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	470.790	986.651
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	630.531	1.137.285
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.974.964	3.107.855
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.974.964	3.107.855
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.695	123.589
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.497	0
Totale crediti tributari	130.192	123.589
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.148	56.284
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	85.148	56.284
Totale crediti	3.190.304	3.287.728
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	15.410.991	15.034.520
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	2.688	3.134
Totale disponibilità liquide	15.413.679	15.037.654
Totale attivo circolante (C)	19.234.514	19.462.667
D) Ratei e risconti	101.766	110.376
Totale attivo	45.216.009	43.502.724
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000.000	10.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	210.949	105.567
V - Riserve statutarie	20.530.966	20.640.994
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0

Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	0	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.008.027	2.005.764
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.549.090	2.107.646
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	37.299.032	34.859.970
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	709.545	719.202
Totale fondi per rischi ed oneri	709.545	719.202
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.160.353	3.599.632
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	319.696	415.143
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	319.696	415.143
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.170.672	1.228.613
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.170.672	1.228.613
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.644	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	11.644	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.192	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	32.192	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	423.939	368.825
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	423.939	368.825
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	539.831	634.780
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	539.831	634.780
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.431.477	1.439.472
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	1.431.477	1.439.472
Totale debiti	3.929.451	4.086.833
E) Ratei e risconti	117.628	237.087
Totale passivo	45.216.009	43.502.724

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.404.110	4.262.058
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	779.643	922.663
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.004.806	10.697.421
altri	589.955	682.903
Totale altri ricavi e proventi	10.594.761	11.380.324
Totale valore della produzione	14.778.514	16.565.045
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	515.074	538.720
7) per servizi	3.173.980	3.307.165
8) per godimento di beni di terzi	57.826	66.780
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.884.280	5.746.289
b) oneri sociali	1.416.547	1.766.496
c) trattamento di fine rapporto	455.211	516.119
d) trattamento di quiescenza e simili	108.762	115.017
e) altri costi	53.559	41.036
Totale costi per il personale	6.918.359	8.184.957
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	91.627	43.206
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.191.112	1.312.260
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.282.739	1.355.466
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.107)	22.474
14) oneri diversi di gestione	240.062	356.669
Totale costi della produzione	12.178.933	13.832.231
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.599.581	2.732.814
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	856.071	119.253
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.122	15.366
Totale proventi diversi dai precedenti	8.122	15.366
Totale altri proventi finanziari	864.193	134.619
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	21	0
17-bis) utili e perdite su cambi	(193)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	863.979	134.619
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	41.616	0
Totale svalutazioni	41.616	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(41.616)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.421.944	2.867.433
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	872.854	759.787
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	872.854	759.787
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.549.090	2.107.646

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.549.090	2.107.646
Imposte sul reddito	872.854	759.787
Interessi passivi/(attivi)	(864.172)	(134.619)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.557.772	2.732.814
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	108.762	7.010
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.282.739	1.355.466
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	462.778	516.119
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.854.279	1.878.595
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.412.051	4.611.409
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	506.754	(26.418)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	132.891	1.552.470
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(57.941)	(306.569)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.610	(29.893)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(119.459)	(124.444)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	200.940	(6.660)
Totale variazioni del capitale circolante netto	671.795	1.058.486
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.083.846	5.669.895
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	864.172	107.108
(Imposte sul reddito pagate)	(1.208.702)	(937.607)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(118.419)	(13.487)
Altri incassi/(pagamenti)	(894.490)	(1.191.194)
Totale altre rettifiche	(1.357.439)	(2.035.180)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.726.407	3.634.715
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(676.034)	(538.438)
Disinvestimenti	0	46.676
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(178.205)	(82.981)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.000.000)	(7.500.000)
Disinvestimenti	1.613.885	0
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)	(3.240.354)	(8.074.743)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(110.028)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(110.028)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	376.025	(4.440.028)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	15.034.520	19.475.626
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.134	2.057
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	15.037.654	19.477.683
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	15.410.991	15.034.520
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.688	3.134
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.413.679	15.037.654
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Esercizio 2020

Principi di redazione

Principi contabili e criteri di valutazione

La situazione patrimoniale ed economica al 31 dicembre 2020 è stata redatta in continuità di applicazione dei criteri utilizzati per la formazione del bilancio consuntivo 2019, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

L'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice Civile, prevede che la valutazione delle voci di bilancio sia fatta nella prospettiva della continuità della attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta, quindi, ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

La pandemia da COVID 19 nei primi mesi del 2020, ha imposto la sospensione delle attività produttive non essenziali (in Italia lo stop è stato sancito dal DPCM del 22 marzo 2020) producendo effetti negativi generalizzati sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, indebolendo il tessuto produttivo e industriale sia a livello nazionale che internazionale.

Riteniamo in ogni caso che non sussistano incertezze in merito alla capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo almeno ad un lasso temporale di dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Gli effetti che hanno caratterizzato a livello globale l'esercizio 2020, ragionevolmente e prudenzialmente, non avranno ripercussioni sulla normale attività aziendale e sulla sua sostenibilità finanziaria nel prevedibile orizzonte temporale futuro.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Laddove la competenza è risultata di difficile attribuzione temporale, come per i contributi sulle importazioni si è optato per il criterio di cassa.

La rappresentazione delle risultanze patrimoniali ed economiche risulta rispondente ai requisiti di veridicità, universalità, continuità, prudenza e chiarezza e in linea con le indicazioni fornite dai principi contabili OIC.

La valutazione è stata effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e in ottemperanza al principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Per quanto concerne le immobilizzazioni sono stati applicati i seguenti principi:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione si è tenuto conto di eventuali oneri accessori e di costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo eventuali sconti concessi dai fornitori.

Le quote di ammortamento sono imputate a conto economico in ragione dell'atteso utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, nonché sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione; criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Categorie cespiti	Aliquota applicata
Impianti generici	12,50%
Impianti specifici di laboratorio	15,00%
Attrezzature di laboratorio	25,00%
Attrezzature informatiche	20,00%
Telefoni e cellulari	20,00%
Attrezzature diverse	15,00%
Arredi da ufficio	12,00%
Arredi da laboratorio	12,00%
Fabbricati	3,00%

Rimanenze magazzino e lavori in corso

Le materie prime sono costituite principalmente da reagenti e materiale di laboratorio e sono state valutate al costo medio ponderato.

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti in base al criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi e i ricavi sono rilevati in funzione dell'avanzamento dell'attività svolta. Per l'applicazione di tale criterio si adotta la metodologia delle ore lavorate e della loro valorizzazione, oltre che all'attribuzione di acquisti specifici a essi destinati.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Nella valutazione dei crediti non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato, in quanto lo stesso non risulta applicabile alla realtà aziendale.

Disponibilità liquide

Sono rappresentate dai saldi contabili dei conti correnti bancari unitamente alla giacenza della cassa contanti.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di ragionevole prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento dell'avvenuta prestazione, che normalmente si identifica con l'emissione dei certificati di analisi delle prove eseguite.

I ricavi riguardanti i progetti co-finanziati sono rilevati in stretta correlazione ai costi sostenuti nell'esercizio di competenza per l'esecuzione dei progetti stessi.

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

I ricavi da contributi industriali sono iscritti al momento della formazione del ruolo esattoriale. Qualora l'iscrizione degli stessi avvenisse antecedentemente l'emissione del ruolo, il criterio seguito per la loro determinazione si ispira a principi di ragionevole prudenza e a quello di competenza temporale.

I ricavi da contributi sulle importazioni, così come avvenuto per l'esercizio 2019, sono rilevati in bilancio secondo il criterio di cassa. La notevole discontinuità che caratterizza le dinamiche di pagamento di detti contributi da parte degli uffici doganali, rende infatti non agevole e attendibile la stima dell'andamento degli stessi ispirandosi ai principi di mera competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati e delle ritenute subite; nel caso in cui gli acconti versati e le ritenute eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.

Non è stata rilevata fiscalità differita in quanto le imposte differite non devono essere contabilizzate qualora esistano scarse possibilità che il debito insorga, mentre le imposte anticipate non devono essere contabilizzate qualora non vi sia ragionevole certezza del loro futuro recupero

Altre informazioni

Patrimonio netto

Il patrimonio netto alla data del 31/12/2020 comprende il capitale sociale, la riserva legale, la riserva statutaria, gli utili di esercizio 2018 e 2019 portati a nuovo e il risultato economico positivo dell'esercizio 2020.

Analisi dati economici

Il bilancio dell'esercizio 2020 presenta ricavi complessivi pari a Euro 14.778.513,74

Per l'esercizio 2020, si realizza un risultato ante imposte pari a Euro 3.421.944,37 e dopo il computo delle imposte pari a Euro 2.549.090,37.

Prima di procedere con la disamina delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, vengono fornite alcune precisazioni.

- La nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste dalle norme di legge che attengono al bilancio d'esercizio e dalle disposizioni delle altre leggi in materia.
- Le operazioni sono state rilevate secondo il principio della competenza.
- Accanto all'importo di ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato riportato il corrispondente importo dell'esercizio precedente.

- I criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli stabiliti dall'art. 2426 del codice civile e omogenei con quelli applicati nell'esercizio precedente.
- I criteri di valutazione adottati si basano sul criterio della continuità aziendale e sulla sostenibilità finanziaria della attività svolta.

Nota integrativa, attivo

L'azienda presenta un totale attivo dello stato patrimoniale pari a Euro 45.216.009,76.

La composizione è così strutturata:

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La voce è costituita da:

- Altre immobilizzazioni pari a Euro 144.601,09

Viene data evidenza delle movimentazioni avvenute durante l'esercizio 2020.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	11.386	0	0	320.722	332.108
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	9.164	0	0	264.921	274.085
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	2.222	0	0	55.801	58.023
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	178.205	178.205
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	2.222	0	0	89.405	91.627
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(2.222)	0	0	88.800	86.578
Valore di fine esercizio								

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	0	0	0	11.386	0	0	498.927	510.313
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	11.386	0	0	354.326	365.712
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	144.601	144.601

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 10.842.114, 09.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le suddette immobilizzazioni sono costituite da:

- Terreni e fabbricati: Euro 8.972.568,21
- Impianti e macchinario: Euro 1.570.164,78
- Attrezzature industriali e commerciali: Euro 121.690,96
- Altri beni: Euro 177.690,97

Viene data evidenza delle movimentazioni avvenute durante l'esercizio 2020.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	15.642.358	24.276.635	1.380.614	1.411.891	0	42.711.498
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.397.144	22.448.095	1.230.192	1.278.874	0	31.354.305
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	9.245.214	1.828.540	150.422	133.017	0	11.357.193
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	7.079	559.025	32.028	77.902	0	676.034
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	279.725	817.400	60.759	33.228	0	1.191.112
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(272.646)	(258.375)	(28.731)	44.674	0	(515.078)
Valore di fine esercizio						
Costo	15.649.437	24.835.660	1.412.642	1.489.793	0	43.387.532
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.676.869	23.265.495	1.290.951	1.312.102	0	32.545.417
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	8.972.568	1.570.165	121.691	177.691	0	10.842.115

Immobilizzazioni finanziarie

Il totale delle Immobilizzazioni Finanziarie è pari a Euro 14.893.012,84.

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

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	12.514.465	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	12.514.465	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	2.378.548	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	2.378.548	0
Valore di fine esercizio								

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Costo	0	0	0	0	0	0	14.893.013	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	14.893.013	0

La voce è costituita da:

- Titoli presenti nel deposito amministrato aperto presso Banca Popolare di Sondrio per un totale di **Euro 2.852.405,00** contabilizzati al prezzo di acquisto. Il dettaglio della loro composizione risulta essere:
 - BTP 01 FEB 37 - TF 4,00% Valore nominale: € 500.000
 - BTP 01 DIC 26 - TF 1,25% Valore nominale: € 1.500.000
 - BTP ITALIA NOV. 23 Valore nominale: € 1.000.000
- **Euro 583.224,00** riferiti alla polizza assicurativa gestita da Italiana Assicurazioni Spa accesa sul plafond del TFR dei dipendenti in forza alla ex Stazione Sperimentale Combustibili a partire dal 1° gennaio 1999. Detta polizza, posta in essere antecedentemente alla soppressione della ex Stazione Sperimentale per i Combustibili, è ispirata a principi di prudenzialità e parimenti volta a preservare il capitale investito nel tempo.
- **Euro 5.999.000,00** Polizza Credit Agricole Calie Life Excellence
- **Euro 1.500.000,00** Polizza Fideuram Vita Garanzia e Valore 2
- **Euro 1.993.883,84** Gestione Patrimoniale Banca Generali BG NEXT
- **Euro 964.500,00** Titolo Astrea Tre SPV 14/03/2022 Banca Generali - Cedola annua 4% - Valore nominale € 1.000.000,00
- **Euro 1.000.000,00** Titolo Trade Finance Tre 14/07/2022 Banca Generali – Cedola annua 3,125% - Valore nominale € 1.000.000,00

Gli strumenti finanziari sopra descritti vengono ricompresi nella voce immobilizzazioni finanziarie poiché rappresentano investimenti di medio – lungo periodo da parte dell'azienda. Nella valutazione dei titoli di stato e degli altri titoli obbligazionari detenuti in portafoglio non è stato applicato il principio di valutazione del fair value in quanto il bilancio di esercizio non viene redatto in ottemperanza ai principi contabili internazionali (IAS/IFRS). Per le altre tipologie di investimento non risulta applicabile la valutazione secondo il criterio del costo ammortizzato, trattandosi di titoli e strumenti finanziari strutturati.

Attivo circolante

Rimanenze

Il totale delle Rimanenze è pari a Euro 630.531,02.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	150.634	9.107	159.741
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	986.651	(515.861)	470.790
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	1.137.285	(506.754)	630.531

Sono rappresentate dalla valorizzazione delle scorte presenti a magazzino (prevalentemente materiali e reagenti di laboratorio), nonché dal valore dello stato di avanzamento dei progetti co-finanziati al netto degli importi ricevuti dagli enti finanziatori per la gestione dei progetti stessi.

La voce si esplicita nei seguenti valori:

- **Materie prime sussidiarie e di consumo:** Euro 159.470,71
- **Lavori in corso su ordinazione:** Euro 470.790,31

In ottemperanza al disposto dell'art. 1 c. 125-bis L. 124/2017, il dettaglio dei contributi pubblici ricevuti da Innovhub Stazioni Sperimentali per l'Industria Srl da parte di Regione Lombardia, per la gestione dei progetti co-finanziati, viene dettagliato alla fine del presente documento.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il totale dei Crediti è pari a Euro 3.190.305,01.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	3.107.855	(132.891)	2.974.964	2.974.964	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	123.589	6.603	130.192	125.695	4.497	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
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.284	28.864	85.148	85.148	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.287.728	(97.424)	3.190.304	3.185.807	4.497	0

La voce si compone di:

- **Crediti verso clienti:** derivanti dalle prestazioni di servizi rese a soggetti terzi, sia persone fisiche che giuridiche, nonché dai crediti maturati per contributi industriali erogati in forza di legge. L'importo è espresso al netto del relativo fondo svalutazione crediti. Con riferimento ai crediti per contributi industriali, l'azienda ha provveduto allo stralcio degli importi pari o inferiori a Euro 1.000,00 affidati agli agenti della riscossione dall'anno 2000 all'anno 2010 in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 4 - D.L. n. 119 del 23 /10/2018. Gli importi totali stralciati, secondo quanto comunicato dalla Agenti della Riscossione, ammontano a Euro 102.637,37.
- **Crediti tributari:** le componenti maggiormente significative sono rappresentate dalle ritenute subite sugli interessi incassati afferenti le somme depositate sui conti correnti bancari intestati all'Azienda, dalle ritenute subite sulle cedole maturate sui titoli di stato detenuti in portafoglio, dal credito residuo verso l'Erario per istanza di rimborso IRES, nonché dalla ritenuta derivante, ai sensi del Dlgs 461/97, dalla cessione di una parte dei titoli di stato detenuti in portafoglio.
- **Crediti verso altri:** crediti vantati dall'azienda nei confronti del personale dipendente per somme anticipate per l'acquisto di abbonamenti relativi ai mezzi di trasporto, depositi cauzionali versati per le utenze, saldi disponibili sulle carte di credito aziendali, gli anticipi corrisposti a fornitori. La voce ricomprende anche l'importo di Euro 6.371,74 riconosciuto a titolo di interessi attivi sui conti correnti bancario aperti presso Banca Popolare di Sondrio, accreditato nei primi giorni del mese di gennaio 2021. E' altresì presente l'importo di € 20.640,66 quale credito residuo nei confronti dell'INPS per anticipo trattamento FIS erogato a parte del personale dipendente durante i mesi di Aprile, Maggio e Giugno 2020.

Disponibilità liquide

Il totale delle Disponibilità liquide è pari a Euro 15.413.678,86.

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	15.034.520	376.471	15.410.991
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.134	(446)	2.688
Totale disponibilità liquide	15.037.654	376.025	15.413.679

Le disponibilità liquide risultano essere così composte:

- Euro 15.410.991,14 su conti correnti bancari accessi presso Banca Popolare di Sondrio, Banca Fideuram e Credit Agricole e Banca Generali.
- Euro 2.687,72 consistenza di cassa.

Ratei e risconti attivi

Il totale dei Ratei e Risconti attivi è pari a Euro 101.766,02.

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	33.920	(20.386)	13.534
Risconti attivi	76.456	11.776	88.232
Totale ratei e risconti attivi	110.376	(8.610)	101.766

Si rilevano risconti attivi pari a Euro 88.231,62 riferiti a componenti negativi di reddito per i quali, nel corso dell'esercizio, si è già verificata la manifestazione numeraria ma non quella economica. Si rilevano anche ratei attivi pari a Euro 13.534,40.

Detto importo fa riferimento alle quote di interessi attivi di competenza dell'esercizio maturati sui titoli detenuti in portafoglio dalla società.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

L'azienda presenta un totale passivo dello stato patrimoniale pari a Euro 45.216.009,76.

La composizione delle passività è così strutturata:

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 37.299.032,15.

La composizione dello stesso risulta essere:

- Capitale Sociale: Euro 10.000.000,00
- Riserva Legale: Euro 210.948,82
- Riserva statutaria: Euro 20.530.965,53
- Utili portati a nuovo: Euro 4.008.027,43
- Utile di esercizio: Euro 2.549.090,37

Viene data evidenza delle movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000.000	0	0	0	0	0		10.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	105.567	0	105.382	0	0	0		210.949
Riserve statutarie	20.640.994	0	0	0	110.028	0		20.530.966
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Varie altre riserve	(1)	0	1	0	0	0		0
Totale altre riserve	(1)	0	1	0	0	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	2.005.764	0	2.002.263	0	0	0		4.008.027
Utile (perdita) dell'esercizio	2.107.646	0	2.107.646	0	0	0	2.549.090	2.549.090
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	34.859.970	0	4.215.292	0	110.028	0	2.549.090	37.299.032

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000.000	C	B	10.000.000	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	210.949	U	B	210.949	0	0
Riserve statutarie	20.530.966	U	B, D	20.530.966	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	0			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	4.008.027	U	B, D	4.008.027	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	34.749.942			34.749.942	0	0
Quota non distribuibile				34.749.942		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

Il totale dei Fondi per Rischi e Oneri è pari a Euro 709.545,44.

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	719.202	719.202
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	9.657	9.657
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(9.657)	(9.657)
Valore di fine esercizio	0	0	0	709.545	709.545

La voce risulta così composta:

- **Euro 491.977,58** fondo rischi residuo per eventuali controversie previdenziali posto in essere dalle ex Stazioni Sperimentali durante la trasformazione da Enti Pubblici Economici ad Aziende Speciali (antecedentemente al passaggio di queste ultime a Innovhub Stazioni Sperimentali per l'Industria in data 1/10/2011) alla luce delle maggiori aliquote previdenziali applicate. È stata verificata con l'Ufficio Risorse Umane, dopo aver acquisito parere motivato da parte di avvocato giuslavorista nel corso del 2017, l'opportunità e la necessità di mantenere in essere tale fondo sino a che decorra il termine decennale a far data dall'1/10/2011.
- **Euro 217.537,86** stanziati per eventuale corresponsione di indennità a favore del personale statale assegnato a Innovhub - Stazioni Sperimentali per l'Industria relativamente al periodo Agosto 2013 - Dicembre 2020. In tale importo sono anche ricompresi, ragionevolmente e prudenzialmente stimati, eventuali oneri legali

connessi alla controversia in essere. In tal senso, nel corso dell'esercizio 2020, il fondo è stato utilizzato per il saldo di spese legali fatturate dallo Studio Legale Daverio e Florio concernenti tale problematica.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il totale del Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato è pari a Euro 3.160.535,37.

Tale voce comprende le somme accantonate per trattamento di fine rapporto (destinato in azienda) spettante al personale dipendente secondo quanto stabilito dalla normativa vigente e dal C.C.N.L. di categoria.

Viene data evidenza delle movimentazioni del fondo durante l'esercizio 2020.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.599.632
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	413.996
Utilizzo nell'esercizio	555.681
Altre variazioni	(297.594)
Totale variazioni	(439.279)
Valore di fine esercizio	3.160.353

La voce altre variazioni è così composta:

- TFP 0,50 per € 20.090,37
- Destinazione TFR a fondi pensione per € 228.519,11
- Destinazione TFR a Fondo INPS per € 83.174,81
- Rivalutazione TFR destinazione Azienda (netto imposta sostitutiva) per € 34.191,05 con segno negativo.

Debiti

Il totale dei Debiti è pari a Euro 3.929.450,40

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0

Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	415.143	(95.447)	319.696	319.696	0	0
Debiti verso fornitori	1.228.613	(57.941)	1.170.672	1.170.672	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	11.644	11.644	11.644	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	32.192	32.192	32.192	0	0
Debiti tributari	368.825	55.114	423.939	423.939	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	634.780	(94.949)	539.831	539.831	0	0
Altri debiti	1.439.472	(7.995)	1.431.477	1.431.477	0	0
Totale debiti	4.086.833	(157.382)	3.929.451	3.929.451	0	0

La composizione risulta essere:

- **ACCONTI: Euro 319.695,70**

La voce comprende le somme ricevute a titolo di acconto da parte di clienti e gli importi ricevuti a titolo di acconto per la gestione di progetti co-finanziati non ancora coperti da stato di avanzamento.

- **DEBITI VERSO FORNITORI: Euro 1.170.671,61**

L'importo si riferisce alle fatture emesse dai fornitori, non ancora saldate alla data del 31.12.2020 per l'acquisto di beni o le prestazioni di servizi ricevute.

Innovhub - Stazioni Sperimentali per l'Industria aderisce al Codice Italiano Pagamenti Responsabili, impegnandosi così a rispettare i tempi di pagamento pattuiti con i propri fornitori al momento della sottoscrizione del contratto di fornitura. Tale iniziativa è promossa da Assolombarda.

La voce ricomprende anche gli importi concernenti gli acquisti di beni o le prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio 2020 per i quali la relativa fattura è stata emessa o verrà emessa dal fornitore nel corso del successivo periodo di imposta. Qualora la fattura non sia stata ancora emessa, gli importi accantonati a bilancio sono stati determinati secondo principi di ragionevole prudenza.

- **DEBITI VERSO CONTROLLANTI: Euro 11.644,31**

L'importo di € 11.644,31 si riferisce a fattura emessa dalla Camera di Commercio di Milano Monza Brianza – Lodi concernente il canone annuo di utilizzo del sistema applicativo contabile in uso per l'esercizio 2020 e a riaddebiti di spese telefoniche e assicurative che saranno fatturate nel corso del 2021.

- **DEBITI VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI: Euro 32.192,15**

L'importo di € 32.192,15 concerne il riaddebito di personale distaccato dall'azienda speciale Formaper presso Innovhub (pari a € 31.215,40), nonché l'importo di € 976,75 per attività di

formazione tecnico professionale svolta a favore del personale Innovhub Stazioni Sperimentali per l'Industria S.r.l. da parte di Formaper.

- **DEBITI TRIBUTARI: Euro 423.939,02**

La voce include i debiti tributari derivanti dalle trattenute operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente nel mese di dicembre 2020, i debiti relativi al tributo 1040 i cui versamenti sono stati effettuati nel mese di gennaio 2021, il debito verso l'Erario per il versamento dell'imposta di bollo virtuale per l'esercizio 2020, il debito Iva, nonché i debiti verso l'Erario per IRES e IRAP a seguito della determinazione del carico fiscale dell'esercizio 2020.

- **DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE: Euro 539.830,62**

Sono ricompresi gli oneri previdenziali relativi alle retribuzioni corrisposte durante il mese di dicembre 2020, gli oneri previdenziali relativi al rateo quattordicesima mensilità di competenza dell'esercizio, gli oneri previdenziali relativi al monte ferie-ROL maturati e non goduti alla data del 31.12.2020 e la stima degli oneri previdenziali riferiti al premio di risultato dell'esercizio 2020. Sono altresì classificati in tale voce i debiti maturati con riferimento ai soggetti gestori di fondi previdenza complementare previsti dalla vigente normativa.

- **ALTRI DEBITI: Euro 1.431.476,99**

La voce comprende la somma ragionevolmente e prudenzialmente stimata per il premio di risultato 2020 pari a Euro 199.043,00 da erogare al personale dipendente in base al contratto integrativo di secondo livello, il computo del rateo quattordicesima mensilità di competenza dell'esercizio pari a Euro 174.221,42 nonché l'importo di Euro 299.503,27 riferito al totale monte ferie-ROL maturate e non godute alla data del 31.12.2020.

Sono anche ricompresi, per un totale di Euro 507.264,42 i debiti nei confronti dei concessionari per l'attività di riscossione dei contributi di natura industriale.

La voce include anche l'importo di Euro 4.272,77 inerenti ritenute di garanzia applicate su contratti di fornitura.

È anche ricompreso l'importo di Euro 241.294,56 versato, alla data del 31.12.2020, da parte di nove dipendenti statali assegnati a Innovhub Stazioni Sperimentali per l'Industria Srl (dei quali quattro in quiescenza e cinque ancora in forza) con i quali sono stati sottoscritti verbali di conciliazione concernenti la restituzione di importi indebitamente percepiti, come stabilito da sentenze di primo e secondo grado del Tribunale e Corte di Appello di Milano.

I termini per i ricorsi in Cassazione sono scaduti per tutte le posizioni ed anche la posizione gestita con l'ultimo ricorso (in ordine cronologico) è in fase di definizione con un accordo di restituzione rateizzata secondo accordo tra le parti.

Ratei e risconti passivi

Il totale dei ratei e Risconti passivi è pari a Euro 117.628,40.

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	237.087	(119.459)	117.628
Totale ratei e risconti passivi	237.087	(119.459)	117.628

Risconti Passivi: Euro 117.628,40

Rappresentano la quota di ricavi pluriennali derivanti dalle migliorie apportate in passato agli immobili di proprietà dell'azienda e locati al Politecnico di Milano. Annualmente detto importo si riduce della quota di ricavo di competenza attribuita al conto economico e si azzererà nel corso dell'esercizio 2021. La voce comprende anche l'importo di Euro 4.497,70 quale credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali effettuati nel corso dell'esercizio 2020 da utilizzare negli esercizi 2022 - 2023 - 2024 - 2025.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta complessivamente a Euro 14.778.513,74 la cui composizione risulta essere:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.262.058	3.404.110	-857.948	-20,13
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione	922.663	779.643	-143.020	-15,50
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	11.380.324	10.594.761	-785.563	-6,90
Totali	16.565.045	14.778.514	-1.786.531	

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Quantificati in Euro 3.404.110,43 registrano una diminuzione del 20,13% rispetto all'esercizio precedente. Il calo di fatturato è dovuto alla sospensione delle attività svolte a causa della chiusura degli uffici nei mesi di Marzo e Aprile 2020. La sospensione dell'attività si è resa necessaria a seguito delle misure di contenimento dell'emergenza sanitaria varate dal Governo Italiano, come già descritto in premessa nei criteri di valutazione:

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Formazione	-	4.600,00	
Proventi da analisi	3.200.181,61	3.851.880,92	
Altri proventi e servizi	203.928,82	405.577,20	
Totale	3.404.110,43	4.262.058,12	-20,13

Variazione dei lavori in corso su ordinazione

Quantificati in Euro 779.642,87 registrano un decremento del 15,50 % rispetto all'esercizio precedente e rappresentano le quote di ricavo di competenza dell'esercizio relative a progetti finanziati.

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Contr. da organismi comunitari	757.685,23	816.423,25	
Contr. nazionali e regionali	21.957,64	106.239,62	
Totale	779.642,87	922.662,87	-15,50

Altri ricavi e proventi:

- **Altri ricavi e proventi (esclusi contributi in totale conto esercizio):** comprendono i ricavi derivanti dal contratto stipulato con il Politecnico di Milano per la locazione di spazi, gli importi fatturati a Camera Arbitrale di Milano per personale distaccato, nonché proventi aventi natura di carattere straordinario a cui viene data evidenza in specifico e separato prospetto presente al termine della nota integrativa.

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Fitti attivi	393.079,37	396.317,27	
Altri recuperi e rimborsi	36.979,93	92.502,13	
Altri proventi	-	-	
Arrotondamenti attivi	2,87	5,91	
Proventi straordinari	159.892,52	194.076,59	
Totale	589.954,69	682.901,90	13,61

- **Contributi in totale conto esercizio:** comprendono i contributi sulle importazioni e i contributi di natura industriale di cui l'Azienda è beneficiaria in base alla normativa vigente. E' anche presente l'importo di € 6.542,00 quale credito di imposta per spese di sanificazione sostenute per fare fronte alla emergenza sanitaria (Art. 120 e 125 D.L. 34/2020) e l'importo di € 1.456,38 quale quota di ricavo, di competenza, riferito al credito di imposta per acquisto di beni strumentali effettuati durante l'esercizio 2020 (L. 160/2019).

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Contributi sulle importazioni	5.169.904,59	5.293.095,37	
Contributi industriali	1.535.091,50	1.575.423,00	
Contributi gas naturale	1.405.654,46	1.524.082,73	
Contributi greggio e semilavorati	1.394.825,70	1.693.154,22	
Contributi prodotti petroliferi finiti	350.546,65	421.760,60	
Contributi lubrificanti	128.902,83	175.316,03	
Carboni fossili e derivati petroliferi	11.881,64	14.588,95	
Credito imposta sanificazione	6.542,00		
Credito imposta beni strumentali	1.456,38		
Totale	10.004.805,75	10.697.420,90	-6,47

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano complessivamente a Euro 12.178.931,26.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	538.720	515.074	-23.646	-4,39

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per servizi	3.307.165	3.173.980	-133.185	-4,03
Per godimento di beni di terzi	66.780	57.826	-8.954	-13,41
Per il personale:				
a) salari e stipendi	5.746.289	4.884.280	-862.009	-15,00
b) oneri sociali	1.766.496	1.416.547	-349.949	-19,81
c) trattamento di fine rapporto	516.119	455.211	-60.908	-11,80
d) trattamento di quiescenza e simili	115.017	108.762	-6.255	-5,44
e) altri costi	41.036	53.559	12.523	30,52
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	43.206	91.627	48.421	112,07
b) immobilizzazioni materiali	1.312.260	1.191.112	-121.148	-9,23
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	22.474	-9.107	-31.581	-140,52
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	356.669	240.062	-116.607	-32,69
Arrotondamento				
Totali	13.832.231	12.178.933	-1.653.298	

Per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci: Euro 515.073,78

Vengono inclusi i costi per il materiale di ufficio e la cancelleria, per l'acquisto di carburante destinato ai veicoli aziendali e l'approvvigionamento di reagenti e materiale di laboratorio.

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Materiale per ufficio	12.708,18	11.551,60	
Altre materie prime e suss.	75.685,55	49.037,06	
Carburante	5.292,31	14.876,88	
Materiale di laboratorio	421.387,74	463.254,67	
Totale	515.073,78	538.720,21	-4,39

Per servizi: Euro 3.173.980,38

Nella voce costi per servizi sono ricompresi i costi per servizi di trasporto, assicurazioni, utenze, manutenzioni, consulenze tecniche, legali, fiscali e amministrative, vigilanza, pulizia, pubblicità, approvvigionamento buoni pasto, smaltimento rifiuti speciali, accreditamento laboratori, prove di laboratorio commissionate a terzi, compensi e rimborsi spese agli Amministratori, Sindaci e membri dell'Organismo di Vigilanza.

Nelle tabelle seguenti, gli stessi, vengono specificatamente dettagliati per tipologia di costo.

Costi accessori al personale

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Rimborso spese vitto e alloggio	15.824,10	55.707,62	

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Rimborso spese viaggio missioni	10.116,78	53.354,41	
Buoni pasto	129.499,50	158.019,20	
Formazione	10.624,05	18.635,61	
Accertamenti sanitari	14.913,40	11.160,76	
Totale	180.977,883	296.877,70	-39,04

Costi per manutenzione

Dettaglio	Cons. ' 20	Cons. '19	Variazione %
Fabbricati	54.128,96	43.353,08	
Impianti/macchinari	224.767,51	157.845,49	
Attrezzature laboratorio	568.476,46	494.609,61	
Automezzi non assegnati	2.574,30	7.615,36	
Automezzi strumentali	2.845,56	5.601,35	
Altri beni e assistenza software	125.993,20	171.759,82	
Totale	978.785,99	850.784,71	15,05

Assicurazioni

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Automezzi	4.407,55	4.994,99	
Altre assicurazioni (RCO, Rischi)	72.036,35	71.502,44	
Totale	76.443,90	76.497,43	-0,07

Utenze

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Telefono	121.783,72	123.886,34	
Gas	157.100,02	169.335,24	
Acqua	19.941,82	11.272,17	
Luce	271.612,78	328.203,84	
Totale	570.438,34	632.697,59	-9,84

Pulizia e vigilanza

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Pulizia	222.779,58	236.120,54	
Vigilanza	6.082,82	4.865,92	
Totale	228.862,40	240.986,46	-5,03

Costi per prestazioni e servizi di consulenza

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Prestazioni informatiche	256.897,44	270.882,54	
Consulenze legali e notarili	66.368,04	2.490,89	
Prestazioni amministrative e fiscali	41.551,61	45.646,64	
Consulenze tecniche	68.646,67	56.501,20	
Consulenze e prestazioni professionali	131.488,80	197.982,73	
Elaborazione cedolini	45.245,74	35.519,30	
Totale	610.198,30	609.023,30	0,19

Costi di pubblicità e promozione

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Pubblicità su quotidiani e periodici	5.688,55	989,94	
Altri servizi di pubblicità	1.385,60	6.222,46	
Totale	7.074,15	7.207,40	1,85

Costi Organi Istituzionali

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Compenso Amministratore Unico	20.000,00	20.000	
Compensi Collegio Sindacale	16.616,20	15.634,20	
Rimborso Spese Collegio Sindacale	190,00	0	
Compensi Organismo di Vigilanza	9.656,20	9.546,37	
Rimborso spese organi statutari	0	519,29	
Totale	46.462,40	45.699,86	1,67

Altri costi per prestazioni di servizi

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Altri costi prest. servizi e Staff accentrati	197.453,31	192.862,50	
Spese bancarie	16.558,37	1.495,10	
Accreditamento laboratori	18.849,99	21.914,67	
Costi di smaltimento rifiuti	23.317,44	30.185,82	
Costi di spedizione	33.790,14	45.878,45	
Costi per aggio concessionari	31.009,37	32.083,39	
Quote associative	52.184,56	51.065,53	
Costi di ospitalità	3.222,89	20.009,38	
Servizi di editoria	3.203,25	18.037,29	
Prove di laboratorio eseguite da terzi	37.390,76	48.878,71	
Personale atipico	35.775,60	60.181,10	
Circuiti interlaboratorio	21.981,39	24.798,07	

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
Totale	474.737,07	547.390,31	-0,13

Per godimento di beni di terzi: Euro 57.825,83

La composizione della voce è rappresentata nella seguente tabella.

Dettaglio	Cons. ' 20	Cons. '19	Variazione %
Canoni passivi e royalties	39.607,36	45.481,74	
Noleggi passivi	18.218,47	20.207,75	
Fitti passivi		1.090,03	
Totale	57.825,83	66.779,52	-13,41

Per il personale: Euro 6.918.358,74

Il dato complessivo, oltre a includere tutti gli elementi previsti dalla vigente normativa e dal CCNL di riferimento, comprende anche la quota, ragionevolmente e prudenzialmente stimata, del premio di produzione contemplato dal contratto integrativo di secondo livello attualmente in essere.

Ammortamenti e svalutazioni: Euro 1.282.738,37

L'importo risulta così composto:

- .. ammortamento delle immobilizzazioni immateriali pari a Euro 91.626,85
- .. ammortamento delle immobilizzazioni materiali pari a Euro 1.191.111,52

Non si è reso necessario procedere alla svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: Euro 9.106,91

Detto importo rappresenta la differenza tra le rimanenze iniziali e rimanenze finali di beni presenti in magazzino: prevalentemente reagenti e materiali di laboratorio.

Oneri diversi di gestione: Euro 240.061,07

Le voci classificate tra gli oneri diversi di gestione ricomprendono i costi sostenuti in relazione a tributi IUC quali IMU, TASI, TARI, altri oneri tributari, nonché oneri di carattere straordinario.

Il dettaglio degli oneri straordinari viene esplicitato in specifico e separato prospetto presente al termine della nota integrativa.

Dettaglio	Cons. '20	Cons. '19	Variazione %
IUC	-	157.442,00	
Nuova Imu	115.740,00		
Oneri tributari	67.864,53	73.243,53	
Acquisti libri, riviste e abbonamenti	11.484,38	5.661,85	
Oneri straordinari	44.969,40	120.312,81	
Arrotondamenti passivi	2,76	8,48	
Totale	240.061,07	356.668,67	-32,69

Proventi e oneri finanziari

Altri Proventi Finanziari

- **Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni: Euro 856.070,65**

L'importo rappresenta le cedole maturate sui titoli detenuti in portafoglio (pari a Euro 134.579,85), nonché la plusvalenza realizzata a seguito della alienazione del titolo BTP detenuto in portafoglio con scadenza 1/9/2044 (valore nominale € 1.500.000,00) pari a Euro 687.300,00.

Sono anche ricompresi i proventi derivanti dall'incremento di valore, alla data del 31.12.2020, della polizza assicurativa accesa sul capitale TFR dei dipendenti in forza alla ex Stazione Sperimentali Combustibili. Il valore di detta polizza si incrementa su base annua in forza dell'andamento della componente di investimento sottostante la polizza stessa.

- **Proventi diversi dai precedenti – da altre imprese: Euro 8.121,88**

Rappresentano gli interessi maturati sulle somme depositate sui conti correnti bancari, nonché eventuali interessi di mora riconosciuti dai concessionari in sede di accredito dei versamenti per contributi di natura industriale.

- **Interessi e altri oneri finanziari / perdite su cambi: Euro 214,48**

Gli importi fanno riferimento a pagamenti effettuati in valuta differente dall'euro, nonché all'addebito di interessi per ritardato pagamento da parte di un fornitore di utenze.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rettifiche di valore di Attività e Passività finanziarie

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie		41.616	41.616
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totali		-41.616	-41.616

- Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni: Euro 41.616,16

L'importo fa riferimento alla perdita di valore di alcuni degli investimenti sottoscritti con Banca Generali, le cui quotazioni fornite, dall'intermediario finanziario, alla data del 31.12.2020 sono inferiori rispetto al valore di sottoscrizione. La discesa delle quotazioni ha risentito del calo generalizzato delle quotazioni di mercato verificatesi nel corso del 2020, causa emergenza pandemica.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	759.787	113.067	14,88	872.854
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	759.787	113.067		872.854

Imposte correnti: Euro 872.854,00

Il carico fiscale IRES (pari a Euro 764.745,00) e IRAP (pari a Euro 108.109,00) è stato determinato in base alle vigenti normative.

Analisi Gestione Straordinaria 2020

Oneri straordinari

Ante esercizio 2019	Totale
Richieste di restituzione contributi doganali	4.715,01
Chiusura Progetto Nanocrystalpack	4.853,99
Costi fatturati in eccesso rispetto a importi stimati nei precedenti bilanci consuntivi	5.162,25
Totale A	14.731,25

Esercizio 2019	
Conguagli assicurativi	1.659,14
Conguagli utenze	15.688,22
Costi fatturati in eccesso rispetto a importi stimati nel bilancio consuntivo 2019	11.182,51
Oneri per procedure esecutive riscossione ruoli	1.708,28
Totale B	30.238,15

Totale oneri straordinari	44.969,40
----------------------------------	------------------

Proventi straordinari

Ante esercizio 2019	Totale
Riallineamento valori ferie/rol maturati e non goduti personale dipendente	64.841,89
Eccedenze versamento ruoli	4.861,85
Conguaglio utenze	4.059,03
Chiusura Progetto Atelier	195,22
Conguagli assicurativi	856,98
Quote contributi industriali erogati	11.080,17
Riparti crediti procedure concorsuali	137,12
Storno quote di costo stimate in eccesso nei precedenti bilanci consuntivi	4.962,38
Fatture attive rimesse nell'esercizio 2020 di competenza esercizi precedenti	9.516,00
Totale A	100.510,64

Esercizio 2019	
Chiusura Progetto Simpler VI	193,88
Conguagli assicurativi	4.555,30
Quota stimata premio di produzione anno 2019 non erogato	28.929,80
Storno di quote di costo stimate in eccesso bilancio consuntivo 2019	19.349,90
Quote di contributi industriali	5.337,82
Fatture attive emesse nell'esercizio 2020 di competenza dell'esercizio 2019	1.015,18
Totale B	59.381,88

Totale proventi straordinari	159.892,52
-------------------------------------	-------------------

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	27
Impiegati	106
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	134

Alla data del 31.12.20120 la forza lavoro aziendale risulta così composta:

- n. 1 Dirigente
- n. 26 Quadri
- n. 39 Impiegati di 1° Livello
- n. 37 Impiegati di 2° Livello
- n. 22 Impiegati di 3° Livello
- n. 5 Impiegati di 4° Livello

Totale dipendenti in forza al termine dell'esercizio 2020: 130 unità a tempo indeterminato, di cui 4 apprendisti. Il dato riflette una diminuzione di sei unità rispetto al precedente esercizio.

La diminuzione fa riferimento alla cessazione del rapporto di lavoro dipendente di due unità e al pensionamento di quattro unità. Il costo complessivo del personale evidenzia una notevole contrazione rispetto al 2019 dovuta, oltre alla diminuzione sopracitata, anche al trattamento FIS che ha interessato la quasi totalità dei dipendenti nei mesi di aprile, maggio e giugno 2020 durante i quali l'azienda ha fortemente ridotto la propria attività a seguito delle restrizioni introdotte dal Governo Italiano per fronteggiare l'emergenza sanitaria pandemica.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Fidejussioni e garanzie prestate

Non vi sono fidejussioni in essere alla data del 31.12.2020

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nello svolgimento della propria attività l'azienda intrattiene rapporti a condizione di mercato, sia con la Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi, sia con la sua azienda speciale Formaper, sia con altre società sottoposte al controllo stesso della Camera di Commercio di Milano Monza Brianza Lodi, nonché con parti correlate come definite dall'art. 2427 del codice civile comma 1, numero 22 bis.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

L'azienda ha realizzato un risultato economico di esercizio positivo pari a Euro 2.549.090,37.

Con apposita delibera dell'assemblea dei soci verrà determinata, su proposta dell'Amministratore Unico, la destinazione dell'utile di esercizio in ottemperanza a quanto stabilito nelle norme statutarie, nonché la destinazione di parte di esso (pari a Euro 127.454,52) a riserva legale sempre in ottemperanza a quanto stabilito dallo Statuto.

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 49 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Informativa ex Art. 1 C.125 bis L.124/2017

Identificativo di riferimento della misura di Aiuto (CAR)	N. di riferimento della misura di aiuto	Titolo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione	Importo Nominale concesso	Importo ricevuto nel 2020	Data Incasso
856	SA.44041	LINEA ReS PER AGGREGAZIONI - ASSE I – AZIONE I.1.B.1.3.	321785	ATELIER - Anhydrous TExtiLe scourIng and dyEing pRocess	06/12/2016	133.426,43	133.426,43	16/10/2020
856	SA.44041	LINEA ReS PER AGGREGAZIONI - ASSE I –AZIONE I.1.B.1.3. Regime di aiuti	78482	NANOCRYSTALPACK	06/12/2016	86.746,01	86.746,01	29/09/2020
583	SA.45358	SMART FASHION AND DESIGN	45443	DIGITAL FOAM - Innovative eco-friendly process and equipment for digital printing textile preparation	13/04/2017	67.811,56	28.185,92	20/08/2020
583	SA.45358	SMART FASHION AND DESIGN	45424	YARN COATING - Functionalized yarns for textile sustainable customization	09/03/2017	83.506,38	35.365,06	18/03/2020

Identificativo di riferimento della misura di Aiuto (CAR)	N. di riferimento della misura di aiuto	Titolo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione	Importo Nominale concesso	Importo ricevuto nel 2020	Data Incasso
583	SA.45358	SMART FASHION AND DESIGN	35930	LaForte UV-Led	01/02/2017	25.942,43	25.942,43	26/10/2020

Le informazioni sopra menzionate sono anche desumibili al seguente portale:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

Gli importi indicati in tabella si riferiscono ai soli contributi erogati a favore di Innovhub - Stazioni Sperimentali per l'Industria S.r.l. nel corso dell'esercizio 2020.

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Amministratore Unico

DAL CHECCO MASSIMO

La sottoscritta Serena Castello, quale Professionista incaricata, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.