

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ALMACUBE S.R.L.
Sede: VIA FANIN 48 BOLOGNA BO
Capitale sociale: 10.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BO
Partita IVA: 03277261206
Codice fiscale: 03277261206
Numero REA: 506112
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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|----------------|----------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | - | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | - | 161 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 8.553 | 7.937 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 194.580 | 224.402 |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>203.133</i> | <i>232.500</i> |
| C) Attivo circolante | | |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|----------------|----------------|
| II - Crediti | 119.744 | 11.533 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 119.744 | 11.533 |
| IV - Disponibilita' liquide | 173.759 | 88.041 |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>293.503</i> | <i>99.574</i> |
| D) Ratei e risconti | 12.514 | 2.574 |
| <i>Totale attivo</i> | <i>509.150</i> | <i>334.648</i> |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.000 | 10.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | - |
| III - Riserve di rivalutazione | - | - |
| IV - Riserva legale | 2.002 | 2.002 |
| V - Riserve statutarie | - | - |
| VI - Altre riserve | 264.139 | 259.080 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 33.389 | 32.827 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 3.311 | 5.620 |
| <i>Totale patrimonio netto</i> | <i>312.841</i> | <i>309.529</i> |
| B) Fondi per rischi e oneri | - | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 12.406 | 9.097 |
| D) Debiti | 99.754 | 13.982 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 99.254 | 13.982 |
| E) Ratei e risconti | 84.649 | 2.040 |
| <i>Totale passivo</i> | <i>509.150</i> | <i>334.648</i> |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|----------------|----------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 415.466 | 192.446 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | - | - |
| altri | 386 | 580 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>386</i> | <i>580</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>415.852</i> | <i>193.026</i> |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 10.067 | 1.092 |
| 7) per servizi | 284.146 | 127.332 |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|-----------------|-----------------|
| 8) per godimento di beni di terzi | 22.580 | 1.069 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 73.466 | 27.571 |
| b) oneri sociali | 14.312 | 6.960 |
| personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del | 3.343 | 2.688 |
| c) trattamento di fine rapporto | 3.343 | 2.688 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | - | - |
| e) altri costi | - | - |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>91.121</i> | <i>37.219</i> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 2.046 | 1.822 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 161 | 673 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.885 | 1.149 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| liquide d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' | - | - |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>2.046</i> | <i>1.822</i> |
| 14) oneri diversi di gestione | 45.148 | 41.244 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>455.108</i> | <i>209.778</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (39.256) | (16.752) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | - | - |
| altri | 48.821 | 28.000 |
| <i>Totale proventi da partecipazioni</i> | <i>48.821</i> | <i>28.000</i> |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| b/c) da titoli iscr.nelle immob.che non costituisc.partecip.e da titoli iscr.nell'attivo circ.no partecip | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 8 | 8 |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | <i>8</i> | <i>8</i> |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | <i>8</i> | <i>8</i> |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 265 | 71 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>265</i> | <i>71</i> |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 627 | - |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>49.191</i> | <i>27.937</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D) | 9.935 | 11.185 |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|--------------|--------------|
| imposte correnti | 6.624 | 4.689 |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | 127 |
| imposte differite e anticipate | - | 749 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | 6.624 | 5.565 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 3.311 | 5.620 |

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato positivo di esercizio di euro 3.311,00

L'attività gestionale di AlmaCube nel 2018 si è caratterizzata per il consolidamento della gestione operativa sulla base di tre business unit. Alla caratteristica attività di supporto alla costituzione, alla formazione gestionale e alla consulenza di sviluppo business dedicata agli spin off tecnologici dell'Università di Bologna (business Unit Spin Off Universitari), AlmaCube ha affiancato due nuovi team di lavoro: il primo dedicato alla gestione del processo di preincubazione delle idee imprenditoriali degli studenti e dei laureati di unibo (business Unit Studenti), mentre il secondo team, operativo da settembre 2018, si è dedicato all'implementazione di progetti di Open Innovation utilizzando le metodologie del Design Thinking (business unit Corporate).

La business Unit Spin off ha accompagnato quotidianamente lo sviluppo aziendale degli spin off partecipati e delle start up del territorio che hanno la propria sede presso gli spazi dell'incubatore di via Fanin 48.

La business Unit Studenti ha organizzato insieme all'Università di Bologna lo Start Up Day 2018, uno dei più importanti eventi di team building ove le 30 migliori idee di start up generate da studenti e laureati della nostra università hanno incontrato un pubblico di più di duemila persone costituito da startupper, manager e imprenditori interessati. E, successivamente ha promosso per questi imprenditori, presso la sede distaccata dell'incubatore di via Foscolo a Bologna, un percorso dedicato costituito da giornate di formazione ,mentorship, finanziamento POC e incontri con investitori in capitale di rischio al fine di accelerare la crescita di queste start up studenti.

La business Unit Corporate ha concentrato la propria attività sulla partecipazione a due progetti internazionali denominati Sugar e CBI (a cui partecipano un ampio network di Università e Centri di Ricerca quali Stanford University e il CERN di Ginevra) che hanno coinvolto team di studenti dell'Università di Bologna che hanno affrontato challenge di sviluppo nuovi prodotti e processi proposti da medie e grandi aziende della regione Emilia Romagna.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi all'applicazione della legge 124/2017 comma 125 e seguenti e i chiarimenti in corso.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi., secondo quanto previsto dall'OIC18.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

. I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|--|----------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 5 ANNI |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 5 ANNI |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.). Il totale delle partecipazioni ammonta a Euro 9.376,35 ed è così suddiviso:

| | |
|---------------------------------|---------------------------|
| <i>ALMAPLASMA SRL</i> | euro 1.000,00 quota 10% |
| <i>STEMSEL SRL</i> | euro 1.076,35 quota 6,67% |
| <i>TARGETING GUT DESISE SRL</i> | euro 1.000,00 quota 10% |
| <i>MHEALT TECHNOLOGIE SRL</i> | euro 1.600,00 quota 8% |
| <i>NEXTEMA SRL</i> | euro 1.000,00 quota 10% |
| <i>WELLMICRO SRL</i> | euro 500,00 quota 5% |
| <i>OACP SRL</i> | euro 200,00 quota 10% |
| <i>BITNOMOS</i> | euro 1.000,00 quota 10% |
| <i>FRAGILE SRL</i> | euro 1.000,0 quota 10% |
| <i>MYSURABLE SRL</i> | euro 1.000,00 quota 10% |

Nel corso del 2018 sono state acquisite le partecipazioni della società Bitnomos srl e di Fragile srle di Mysurable srl ù ed è stato versato in c/futuro aumento capitale sociale Euro 750 alla partecipata WellMicro srl e versato un aumento di capitale pari ad Euro 750.

Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c

I titoli sono azioni della società di diritto dello stato di New York Amicus Therapeutics Ltd, per un valore di Euro 184.453,40

Si evidenzia che sui titoli non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Nel corso del 2019 trovandosi in una situazione favorevole di mercato sono stati vendute azioni per un controvalore in Euro di 33.072

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 3.101 | 10.189 | 224.402 | 237.692 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.940 | 2.252 | - | 5.192 |
| Valore di bilancio | 161 | 7.937 | 224.402 | 232.500 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizione | - | 2.501 | 3.750 | 6.251 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 33.072 | 33.072 |
| Ammortamento dell'esercizio | 161 | 1.885 | - | 2.046 |
| Totale variazioni | (161) | 616 | (29.322) | (28.867) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 3.101 | 12.690 | 194.580 | 210.371 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.101 | 4.137 | - | 7.238 |
| Valore di bilancio | - | 8.553 | 194.580 | 203.133 |

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

In Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio'

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I Con l'introduzione del costo ammortizzato nella valutazione dei crediti secondo il dlgs 139/2015 la definizione viene desunta dallo ias 39 che lo specifica come il valore a cui è stata misurata al momento della rilevazione iniziale l'attività finanziaria al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dell'ammortamento complessivo utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra valore iniziale e quello a scadenza . Da tale criterio sono esonerati i crediti in essere alla data del 01/01/2016 e quando gli effetti dell'applicazione di questo criterio sono irrilevanti.

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------|-----------------|------------------|------------|
| Crediti | 11.534 | 365.310 | - | - | 257.099 | 1- | 119.744 | 108.210 | 938 |
| Totale | 11.534 | 365.310 | - | - | 257.099 | 1- | 119.744 | 108.210 | 938 |

Crediti v/clienti Euro 99.419 (di cui verso clienti esteri Euro 21.000)

Crediti v/erario Euro 7.632

Crediti diversi Euro 12.693

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Ratei e risconti attivi

I risconti relativi a costi per prestazioni contrattuali sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei relativi a ricavi per l'occupazione degli spazi di via Fanin sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Patrimonio netto

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|-----------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Capitale</i> | | | | | | | | | |
| | Capitale sociale | 10.000 | - | - | - | - | 10.000 | - | - |
| | Totale | 10.000 | - | - | - | - | 10.000 | - | - |
| <i>Riserva legale</i> | | | | | | | | | |
| | Riserva legale | 2.002 | - | - | - | - | 2.002 | - | - |
| | Totale | 2.002 | - | - | - | - | 2.002 | - | - |
| <i>Altre riserve</i> | | | | | | | | | |
| | Riserva straordinaria | 259.081 | 5.058 | - | - | - | 264.139 | 5.058 | 2 |
| | Totale | 259.081 | 5.058 | - | - | - | 264.139 | 5.058 | |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | | | | | | | | |
| | Utile portato a nuovo | 32.827 | 562 | - | - | - | 33.389 | 562 | 2 |
| | Totale | 32.827 | 562 | - | - | - | 33.389 | 562 | |
| <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i> | | | | | | | | | |
| | Utile d'esercizio | 5.620 | 3.311 | - | - | 5.620 | 3.311 | 2.309- | 41- |
| | Totale | 5.620 | 3.311 | - | - | 5.620 | 3.311 | 2.309- | |

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|-----------------------|---------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| <i>Capitale</i> | | | | | |
| | Capitale | | 10.000 | | |
| | Totale | | 10.000 | | |
| <i>Riserva legale</i> | | | | | |
| | Capitale | B | 2.002 | | |
| | Totale | | 2.002 | | |
| <i>Altre riserve</i> | | | | | |
| | Capitale | A;B;C | 264.139 | | |

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|--|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| <i>Totale</i> | | | 264.139 | | |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | | | | |
| | Capitale | A;B;C | 33.389 | | |
| <i>Totale</i> | | | 33.389 | | |
| <i>Totale Composizione voci PN</i> | | | 309.530 | | |
| LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro | | | | | |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Accanton. | Utilizzi | Consist. finale |
|---|---------------|-------------------|--------------|----------|-----------------|
| <i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i> | | | | | |
| | Fondo T.F.R. | 9.097 | 3.309 | - | 12.406 |
| | Totale | 9.097 | 3.309 | - | 12.406 |

Debiti

Introduzione

Con l'introduzione del costo ammortizzato nella valutazione dei debiti secondo il dlgs 139/2015 la definizione viene desunta dallo ias 39 che lo specifica come il valore a cui è stata misurata al momento della rilevazione iniziale la passività finanziaria al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dell'ammortamento complessivo utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra valore iniziale e quello a scadenza. Da tale criterio sono esonerati i debiti in essere alla data del 01/01/2016 e quando gli effetti dell'applicazione di questo criterio sono irrilevanti sono stati esposti in bilancio a lvalore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

| Descrizione | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------|-----------------|------------------|------------|
| Debiti | 13.982 | 366.245 | - | - | 280.474 | 1 | 99.254 | 85.272 | 613 |
| Totale | 13.982 | 366.245 | - | - | 280.474 | 1 | 99.254 | 85.272 | 613 |

| | |
|--------------------|-------------|
| Debiti v/fornitori | Euro 63.661 |
| Debiti v/erario | Euro 22.612 |
| Debiti v/enti prev | Euro 9.188 |

Debiti diversi Euro 3.793

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata

.

Commento

Inserisci

| Descrizione | Dettaglio | Importo | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|---|----------------------------------|---------|---------|----------------|----------------|-----------------|
| <i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | | | | | | |
| | Prestazioni di servizi via Fanin | 40.259 | 40.259 | - | - | - |
| | contributo Green Eye | 62.827 | - | 62.827 | - | - |
| | Contributi altri enti privati | 101.560 | 101.560 | - | - | - |
| | partecipazioni eventi | 17.176 | 17.176 | - | - | - |
| | Prestazioni di servizi OIP | 146.963 | 95.547 | 51.416 | - | - |
| | Progetti diversi | 46.681 | 46.681 | - | - | - |

| Descrizione | Dettaglio | Importo | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|-------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | Totale | 415.466 | 301.223 | 114.243 | - | - |

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio

Tra i proventi si evidenzia la plusvalenza di euro 48.821 relativa alla vendita parziale delle azioni Amicus Therapheu

Commento

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

| Descrizione | Importo in bilancio | Parte valutativa | Parte realizzata |
|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| <i>utili e perdite su cambi</i> | 627 | | |
| Utile su cambi | | | 808 |
| Perdita su cambi | | | 181 |
| Totale voce | | | 627 |

La voce raccoglie la differenze realizzate nell'esercizio a seguito della vendita delle azioni Amicus Therapeutics con valuta dollaro usd.

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nulla da rilevare

Commento

Irap esercizio Euro 4.267,00

Ires esercizio Euro 2.357,00

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

| | Impiegati | Totale dipendenti |
|--------------|-----------|-------------------|
| Numero medio | 3 | 3 |

Commento

La risorsa assunta a tempo determinato da AlmaCube è stata inserita nella business Unit Student con l'obiettivo di fornire consulenza strategica, marketing e commerciale ai proponenti dei progetti d'impresa selezionati dall'evento Start Up Day

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

| | Amministratori |
|----------|-----------------------|
| Compensi | 70.542 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che non ha ricevuto a nessun titolo somme da pubbliche amministrazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 3.311,00 alla riserva straordinaria;

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

BOLOGNA26/03/2019

Il presidente del Cda

Prof. Alessandro Grandi

