

Porto Conte Ricerche S.r.l.
Società soggetta a direzione e coordinamento di SARDEGNA RICERCHE
 Sede legale: S.P. 55 Porto Conte-Capo Caccia km 8,4 - 07041 Alghero (SS)
 Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Bilancio al 31 dicembre 2012

		31/12/2012	31/12/2011
Stato patrimoniale attivo			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (Di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I	Immobilizzazioni Immateriali	1.840.781	1.803.377
-	(Ammortamenti)	1.661.699	1.510.519
-	(Svalutazioni)		
		179.082	292.858
II	Immobilizzazioni Materiali	3.233.922	3.215.978
-	(Ammortamenti)	2.103.034	1.756.561
-	(Svalutazioni)		
		1.130.888	1.459.417
III	Immobilizzazioni finanziarie	47.494	76.812
-	(Svalutazioni)		
		47.494	76.812
Totale immobilizzazioni		1.357.464	1.829.087
C) Attivo circolante			
I	Rimanenze		
II	Crediti		
-	entro 12 mesi	3.170.045	5.631.356
-	oltre 12 mesi	116.243	115.258
		3.286.288	5.746.614
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV	Disponibilità liquide	1.012.348	65.416
Totale attivo circolante		4.298.636	5.812.030
D)	Ratei e risconti	62.284	56.225
TOTALE ATTIVO		5.718.384	7.697.342
Stato patrimoniale passivo			
A) Patrimonio netto			
I	Capitale	10.000	10.000
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III	Riserva di rivalutazione		
IV	Riserva legale	22.332	14.531
V	Riserve statutarie		
VI	Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII	Altre riserve : soci versamenti c/capitale	1.051.759	1.051.759

	31/12/2012	31/12/2011
VII <i>Altre riserve : soci c/aum.c/capitale e/o perdite future</i>	78.538	78.538
VIII <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>		7.802
IX <i>Utile (perdita dell'esercizio) d'esercizio</i>	-38.828	
Totale patrimonio netto	1.123.801	1.162.630
B) Fondi per rischi ed oneri	23.121	23.121
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	325.751	281.184
D) Debiti		
- entro 12 mesi	3.038.902	4.639.885
- oltre 12 mesi	41.029	81.629
	3.079.931	4.721.514
E) Ratei e risconti	1.165.780	1.508.893
Totale passivo	5.718.384	7.697.342

Conto economico	31/12/2012 31/12/2012	31/12/2011 31/12/2011
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	187.500	878.187
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		-280.194
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	229.515	277.712
- contributi in conto esercizio	2.510.802	2.118.096
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	322.861	286.614
	3.063.178	2.682.422
Totale valore della produzione	3.250.678	3.280.415
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	131.651	233.906
7) Per servizi	1.476.461	1.355.812
8) Per godimento di beni di terzi		
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	680.674	711.239
b) Oneri sociali	189.311	206.856
c) Trattamento di fine rapporto	54.145	55.524
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	18.187	34.985
	942.317	1.008.604
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	151.179	140.416
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	348.892	347.648
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.591	16.967
	503.662	505.031
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	90.892	65.336
Totale costi della produzione	3.144.983	3.168.689
Differenza tra valore e costi di produzione (A - B)	105.695	111.726
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
-da imprese controllate		
-da imprese collegate		
-altri		
16) Altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
-da imprese controllate		
-da imprese collegate		
-da controllanti		
-altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti		
-da imprese controllate		

	31/12/2012	31/12/2011
-da imprese collegate		
-da controllanti		
-altri	447	1.242
	447	1.242
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
-da imprese controllate		
-da imprese collegate		
-da controllanti		
-altri	-50.091	-47.696
	-50.091	-47.696
17 bis) <i>Utili e perdite su cambi</i>		
Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+-17bis)	-49.644	-46.454
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) <i>Rivalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) <i>Svalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni	-29.818	
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	-29.818	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
20) <i>Proventi:</i>		
-plusvalenze da alienazioni		
-varie	13.075	3.907
	13.075	3.907
21) <i>Oneri:</i>		
-minusvalenze da alienazioni		
-imposte esercizi precedenti		
-varie	-20.420	-8.111
	-20.420	-8.111
Totale delle partite straordinarie	-7.345	-4.204
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	18.888	61.068
22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) <i>Imposte correnti</i>	-54.365	-72.211
b) <i>Imposte differite (anticipate)</i>	-3.351	18.945
	-57.716	-53.266
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	-38.828	7.802

L'Amministratore Unico
Prof. Sergio Uzzau

PORTO CONTE RICERCHE SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento di SARDEGNA RICERCHE
Sede in SP 55 PORTO CONTE-CAPO CACCIA KM.8,400 - 07041 ALGHERO (SS)
Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

Premessa

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva una perdita d'esercizio di euro 38.828,51, al netto di imposte per complessivi euro 57.716,00.

Criteri di formazione

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo italiano di contabilità. In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423 comma 4 del Codice Civile. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 è redatto in unità di euro.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2012 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- a. le voci della sezione attiva dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziante o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- b. il Conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:
 - la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
 - il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
 - la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo. I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio - sostanzialmente omogenei a quelli applicati nel precedente esercizio - sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

In particolare, i criteri adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al loro costo di acquisizione ed ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, con specifico consenso del Collegio Sindacale alla iscrizione nell'attivo dei costi di impianto e ampliamento. Nel dettaglio:

- i costi relativi alla acquisizione del diritto d'uso di software gestionale, nonché dei software utilizzati nella attività di ricerca, acquisiti a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato sono stati ripartiti secondo un piano di ammortamento sviluppato in due anni.
- i costi di acquisizione del diritto d'uso della struttura di Tramariglio sono stati ammortizzati in relazione alla durata contrattuale del diritto medesimo;
- le spese incrementative relative al miglioramento della funzionalità della stessa struttura, e che quindi ne hanno determinato un significativo incremento di funzionalità e di sicurezza, sono state iscritte fra i beni immateriali, così come previsto dai principi contabili nazionali, documento n.16, e sono state ripartite nel periodo di residua durata del contratto.

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro costo di acquisizione ed ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Non sono state effettuate rivalutazioni di alcun genere e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso delle immobilizzazioni stesse. In particolare, nella predisposizione dei piani di ammortamento, sono state utilizzate le percentuali previste dalle tabelle fiscali, in quanto ritenute rappresentative dei criteri civilistici di valutazione.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Macchinari, apparecchi e attrezzature	15%
Impianti e macchinari	15%
Arredamento	15%
Macchine elettroniche di ufficio	20%

Nel bilancio 2012 si è resa ulteriormente necessaria la rimodulazione del piano di ammortamento delle attrezzature relative al laboratorio "Blue Technology", che si sarebbe interamente completato nel 2012, posto che è già acquisito alla data di formazione del bilancio l'elemento fattuale di una modificata vita utile dei cespiti, ulteriore al 2012.

Infatti, dette attrezzature sono perfettamente funzionanti e pienamente utilizzate nello svolgimento della attività del Centro ricerche, anche in prospettiva futura; in particolare, così, con riferimento all'avvio entro il giugno 2013 delle attività previste sul programma "acquacoltura - contributo art. 26 anno 2012" nonché alla stipula di un contratto con l'azienda danese Aller Aqua per l'erogazione di servizi a partire dal maggio 2013 e, almeno, fino a giugno 2014.

In relazione a quanto sopra esposto, si è ritenuto, con apprezzamento prudenziale, di applicare una aliquota dell'8,33%, corrispondente ad una stima di vita utile residua dei beni di ulteriori due anni rispetto al 2012. L'effetto della diversa quota di ammortamento sul risultato d'esercizio è pari a euro 13.964,01.

Le partecipazioni iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie, in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società, sono iscritte al costo di acquisto, sostenuto in sede di sottoscrizione del capitale iniziale, ad eccezione di quelle nelle società consortili Biosistema e CERTA. In entrambi i casi, infatti, ha potuto accertarsi nel corso del 2012 una perdita duratura di valore a seguito dell'emergere di perdite d'esercizio da ritenersi, allo stato, permanenti. Da ciò l'esigenza di riduzione, secondo i principi del documento OIC n° 20, del valore della partecipazione, con rettifica del costo storico per allinearlo al patrimonio netto della partecipata. Dette rettifiche di valore ammontano a complessivi euro 29.817,99.

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo, rettificando il valore nominale mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione, la cui entità è determinata sulla base della stima del rischio di insolvenza specifico dei singoli crediti, dunque con "procedimento analitico" (documento OIC n° 15)

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati a fronte di perdite o passività di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. In particolare il fondo stanziato a bilancio, con adeguata prudenza, si riferisce all'esito dell'iter di rendicontazione finale dei progetti di ricerca, in relazione alle quote di credito maturato, iscritte nell'attivo patrimoniale.

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

I debiti sono stati rilevati al loro valore nominale.

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono stati imputati secondo un criterio di competenza economica, in relazione al momento di effettuazione del servizio stesso.

I ricavi relativi allo svolgimento dell'attività di ricerca, non riferita alla prestazione di servizi, sono stati imputati secondo un criterio di competenza economica, sulla scorta degli elementi desumibili dall'attività di rendicontazione agli Enti committenti.

Analogamente, sono iscritti secondo un criterio di competenza economica, sulla scorta degli elementi desumibili dall'attività di rendicontazione all'Ente gestore dei fondi, i ricavi derivanti dalla maturazione dei contributi erogati alla società per lo svolgimento della sua attività di ricerca.

Proventi e oneri finanziari: gli interessi attivi e passivi sono imputati al conto economico secondo il principio della competenza temporale.

Proventi e oneri straordinari: sono classificati in questa voce quei componenti di reddito estranei alla gestione ordinaria dell'impresa.

Le imposte anticipate sono state iscritte nell'attivo del bilancio in relazione alla sussistenza di variazioni temporanee in aumento che troveranno compensazione nei bilanci degli esercizi futuri.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La società utilizza nell'esercizio della sua attività i beni concessi dall'Università di Sassari a titolo di comodato, in forza del contratto stipulato in fase di avvio dell'attività. Il valore di tali beni di terzi non viene esposto fra i conti d'ordine, dandosi peraltro menzione in nota integrativa, essendo attribuito nel contratto un valore soltanto alle attrezzature (e non ai beni immobili). Tale valore è pari a € 3.447.234,19.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31 dicembre 2012	31 dicembre 2011	Variazioni
Quadri	3	3	0
Impiegati	6	7	-1
Operai	2	2	0
Ricercatori	7	8	-1
TOTALI	18	20	-2

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
179.083	292.858	- 113.775

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

DESCRIZIONE	VALORE 01/01/2012	IINCREMEN TI (DECREME NTI)	VALORE 31/12/2012	FONDO 01/01/2012	AMM.TO	FONDO 31/12/2012	RESIDUO
Spese societarie	8.776	0	8.776	8.776	0	8.776	-
Licenze d'uso software	71.847	5.000	76.847	70.860	3.487	74.347	2.500
Licenze d'uso software Prog. Microorganismi	7.588	0	7.588	7.588	0	7.588	-
Licenze d'uso software Prog. Ambiente e territorio	2.921	0	2.921	2.921	0	2.921	-
Licenze d'uso software Prog. Agalassia	702	0	702	702	0	702	-
Licenze d'uso software Prog. Interreg II	7.890	0	7.890	7.890	0	7.890	-
Diritti utilizzo Centro Ricerche	1.187.851	0	1.187.851	1.055.010	65.926	1.120.935	66.916
Spese incrementative beni di terzi	440.689	26.640	467.329	306.650	80.314	386.964	80.365
Oneri plurienn. verifica e adeg. impianti	23.241	0	23.241	20.336	1.453	21.788	1.452
Creazione Sito Web	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000	-
Certif. Qualità laboratorio analisi	24.788	0	24.788	24.788	0	24.788	-
Immobilizzazioni in corso Brevetti	22.086	5.764	27.850				27.850
TOTALI	1.803.378	37.404	1.840.782	1.510.519	151.179	1.661.699	179.083

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.130.888	1.459.417	- 328.530

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

DESCRIZIONE	VALORE 01/01/2012	IINCREMEN TI (DECREME NTI)	VALORE 31/12/2012	FONDO 01/01/2012	AMM.TO	FONDO 31/12/2012	RESIDUO
Attrezzature industriali e commerciali							
Impianto di chiamata	284	0	284	284	0	284	0
Impianto di condizionamento	84.316	9.730	92.996	44.788	12.003	55.742	37.254
		-1.050			-1.050		
Impianto di condizionamento "N.M.R."	4.338	3.000	7.338	4.338	225	4.563	2.775
Impianto antenna terrestre	645		645	645	0	645	0
Impianto telefonico foresteria	7.831		7.831	7.831	0	7.831	0
Impianto Rete Lan Direzione Uffici	3.459		3.459	3.459	0	3.459	0
Impianto antincendio estintori	9.439	1.028	9.098	5.700	575	4.907	4.191
		-1.369			-1.369		
Impianto di continuità UPS	20.820		20.820	1.562	3.123	4.685	16.136
Laboratorio Blue Tecnology	167.635		167.635	125.726	13.964	139.690	27.945
Laboratorio BSL3	0	320.381	320.381		24.029	24.029	296.352
Attrezzature diverse	41.553	778	42.331	14.093	5.442	19.534	22.797
Attrezzature scientifiche	1.668.236	4.473	1.672.709	792.888	249.516	1.042.404	630.305
Attrezzature subacquee	786	0	786	612	80	693	93
Attrezzature Sale e convegni	84.540	0	84.540	39.031	12.183	51.214	33.326
Attrezzature foresteria	19.448	0	19.448	13.985	2.694	16.679	2.769
Attrezzature scientifiche prog. Micro	289.274	0	289.274	289.274	0	289.274	0
Attrezzature scientifiche prog. Interreg II	34.686	0	34.686	34.686	0	34.686	0
Attrezzature scientifiche prog. Agalassia	23.601	0	23.601	23.601	0	23.601	0
Attrezzature scientifiche prog. Amb.& Terr.	70.710	0	70.710	70.696	11	70.706	4
Attrezzature scientifiche prog. Molluschi	11.012	0	11.012	11.012	0	11.012	0
Attrezzature scientifiche prog. Gabbie	32.009	0	32.009	32.009	0	32.009	0
Attrezzature scientifiche prog. Vernaccia	290	0	290	290	0	290	0
Attrezzature scientifiche prog. Pesca	214	0	214	214	0	214	0
Attrezzature diverse prog. Ombrina	1.900	0	1.900	1.900	0	1.900	0
Attrezzature diverse prog. Corallo	98	0	98	98	0	98	0
Cartellonistica e strutture segnaletiche	32.158	0	32.158	21.140	2.644	23.784	8.374
Mobili e arredi d'ufficio	888	0	888	875	5	880	8
Macchine ordinarie d'ufficio	8.737	0	8.737	8.737	0	8.737	0
Macchine elettroniche d'ufficio	129.449	1.115	130.564	99.656	14.343	114.000	16.564
Macchine elettroniche prog. Micro	10.955	0	10.955	10.955	0	10.955	0
Macchine elettroniche prog. Interreg II	3.837	0	3.837	3.837	0	3.837	0

Macchine elettroniche prog. Agalassia	5.645	0	5.645	5.645	0	5.645	0
Macchine elettroniche prog. Amb.& Terr.	5.572	0	5.572	5.572	0	5.572	0
Macchine elettroniche prog. Pesca Trad.	1.480	0	1.480	1.480	0	1.480	0
Macchine elettroniche prog. Biblioteca	1.328	0	1.328	1.328	0	1.328	0
Arredamento foresteria	46.188	0	46.188	41.452	1.910	43.362	2.826
Arredamento area ricerca	51.731	0	51.731	17.440	5.851	23.290	28.441
Strutture fisse aree verdi	3.743	0	3.743	3.743	0	3.743	0
Autovetture	11.879	0	11.879	11.879	0	11.879	0
Telefoni cellulari	4.881	239	5.121	4.099	294	4.392	728
Immobilizzazioni in corso: Laboratorio BSL3	320.381	-320.381	0		0		0
TOTALI		20.362			348.892		0
	3.215.978	-2.419	3.233.922	1.756.561	-2.419	2.103.034	1.130.888

Nel corso dell'esercizio è avvenuto il collaudo delle attrezzature relative ai Laboratori BSL3, così che si è operato lo storno contabile dei relativi costi dal conto immobilizzazioni in corso ai conti di riferimento, alla voce attrezzature industriali e commerciali.

Ai sensi dell'art.10 della L. n°72/83 si specifica che nel patrimonio risultante dal bilancio al 31 dicembre 2012 non esistono beni su cui siano state eseguite in passato rivalutazioni monetarie.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
47.494	76.812	-	29.318

La voce si riferisce per € 206,58 a depositi cauzionali per utenze elettriche e telefoniche.

Per € 47.286,97 si riferisce alle seguenti partecipazioni

Denominazione	Sede Legale	Capitale Sociale	% di partecipazione
GAL Montiferru Barigadu S.c.a.r.l.	Santu Lussurgiu (OR)	€ 50.000,00	4,200
GAL Logudoro Goceano	Thiesi (SS)	€ 48.805,17	1,024
GAL Anglona Monte Acuto Gallura	Perfugas (SS)	€ 52.000,00	9,620
Biosistema S.c.a.r.l.	Sassari (SS)	€ 1.180.281,00	0,840
Certa S.c.a.r.l.	Foggia (FG)	€ 100.000,00	2,000
C.C.B.A. Centro Competenza Biodiversità Animale S.c.a.r.l.	Sassari (SS)	€ 11.100,00	0,012

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
3.286.288	5.746.613	-	2.460.325

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
Verso Clienti	484.757			484.757
Per Crediti tributari	248.927			248.927
Per imposte anticipate	20.745			20.745
Verso Altri	2.415.616	116.243		2.531.859
	3.170.045	116.243	-	3.286.288

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso clienti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art.2426 Civile	Codice	F.do svalutazione ex art.106 D.P.R. 917/1986
Saldo al 31/12/2011		119.287,72	7.632,32
Utilizzo dell'esercizio	-	37.779,32	385,28
Accantonamento dell'esercizio		3.590,55	385,28
Saldo al 31/12/2012		85.098,95	7.632,32

Il saldo dei "crediti verso altri" è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	2012		2011	
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Crediti Progetto Pr.Biotecnologici		58.462,27		58.462,27
Crediti Progetto Master e Back	240.000,00		200.000,00	
Crediti Progetto Sfida		57.780,60		46.713,98
Crediti Progetto Summer School			53.865,38	
Credito Progetto Fond.Sard.Pr.Orata				10.081,65
Credito Progetto Summer school 2012 IWAS TH	39.997,52			
Credito Progetto Summer School 12	79.995,24			
Crediti Progetto Mycofield	15.113,67			
Crediti per note di credito da ricevere da fornitori	-		46,47	
Anticipi diversi	2.900,55		3.645,93	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2006	-		34.560,00	
Crediti v/Sardegna Ricerche CI Biotecnol.2007	-		893.954,01	
Crediti v/Sardegna Ricerche CI.Ass.Tecn.Person.	-		85.722,56	
Crediti v/Sardegna Ricerche Tecn.Alimentari	13.627,97		-	
Crediti v/Sardegna Ricerche Tecn.Diagnostiche	18.282,37		-	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2010 Funz	-		1.440.000,00	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2010 Laboratori	700.800,00		700.800,00	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2011 Funz.	-		836.285,68	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2011 Laboratori	761.946,78		151.129,40	
Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2012 Funz.	520.161,87		-	
Crediti v/Sardegna Ricerche Finanziamenti Residui	16.949,57		33.273,00	

Crediti verso collab.coord.cont.	2.324,65		27,48	
Crediti verso INPS	919,79		919,79	
Crediti v/addiz.comunale Irpef	6,15		-	
Crediti v/Univ.Roma Pg. SIVAM	2.000,00		-	
INAIL dipendenti	243,72		-	
INAIL CCC	346,28		1.845,29	
CO.RI.SA. C/Crediti ceduti	804.477,66		804.477,66	
Fondo svalutazione crediti ceduti dal CO.RI.SA.	- 804.477,66		- 804.477,66	
Totali parziali	2.415.616,13	116.242,87	4.436.074,99	115.257,90
TOTALI		2.531.859,00		4.551.333

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.012.348	65.416	946.931

Descrizione	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
Banche c/c attivi	1.003.685	60.025
Carte prepagate	3.775	2.473
Denaro e altri valori in cassa	4.888	2.918
	1.012.348	65.416

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
62.284	56.225	6.059

Il saldo è rappresentato da risconti attivi relativi a premi di assicurazione e tasse di circolazione autoveicoli, a canoni di manutenzione e di garanzie delle attrezzature scientifiche. Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.123.801	1.162.630	- 38.829

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	10.000			10.000
Riserva legale	14.531	7.802		22.333
Riserve statutarie				

Versamenti socio S.R. vers.c/futuro aumento di capitale	1.051.759			1.051.759
Versamenti c/aumento capitale e copertura perdite	78.538			78.538
Utili (Perdite) portati a nuovo			- 7.802	- 7.802
Utile (Perdita) dell'esercizio	7.802		- 38.829	- 31.026
	1.162.630	7.802	- 46.631	1.123.801

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura/ Descrizione	Importo	Possibile utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni nei 3 es. prec. per copert. perdite	Utilizzazioni nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	10.000	B	10.000		
Riserva legale	22.333	B	22.333		
Versamenti socio SR/	1.051.759	E	1.051.759		
Versamenti c/aum.	78.538	D	78.538		
Totale					
Quota non distrib.			1.152.630		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per aumento di capitale e copertura perdite ; E: per aumento di capitale e altri utilizzi nella disponibilità del solo socio Sardegna Ricerche.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
23.121	23.121	-

Si tratta del Fondo rischi relativo all'iter di verifica delle rendicontazioni sui progetti di ricerca, appostato già nei bilanci precedenti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
325.751	281.184	44.567

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	281.184	54.145	- 9.578	325.751

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.079.931	4.721.514	- 1.641.582

I debiti sono valutati al loro valore nominale e di essi può darsi il dettaglio che segue:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	646.355	41.029		687.384

Debiti verso fornitori	195.740		195.740
Debiti tributari	94.858		94.858
Debiti verso istituti di previdenza	43.708		43.708
Altri debiti	2.058.241		2.058.241
	3.038.902	41.029	3.079.931

Descrizione	Anno 2012		Anno 2011	
	Entro 12 mesi		Entro 12 mesi	
Debiti verso banche	646.355,00		1.381.722,27	
Mutuo Credito Agev.Pg.Ricerca	16.326,00		81.628,83	
Banca di Sassari c/anticipazioni c/c 3052604			700.000,00	
BNL Gruppo BNP c/anticipazioni c/c 280046	630.000,00		600.000,00	
Carta Si - Servizi Interbancari	29,00		56,03	
Debiti per Interessi su Mutui			37,41	
Debiti verso fornitori	195.739,52		421.076,90	
Fatture ricevute da fornitori terzi	133.817,46		300.519,07	
Fatture da ricevere da fornitori terzi	76.985,63		120.557,83	
Credit per note di credito da ricevere da fornitori -	15.063,57			
Debiti Tributari	94.858,47		117.261,90	
Erario c/ritenute su redditi lavoro dipendente	28.431,04		35.370,25	
Erario c/ritenute su redditi assimilati a lavoro di	6.626,83		5.459,03	
Erario c/ritenute su redditi lavoro autonomo	3.211,80		484,80	
Addizionale Irpef	683,22		2.217,69	
Imposta sostitutiva rilavutazione de TFR	100,41		322,58	
Ritenute per cessaz rapp.lavoro			1.196,55	
Erario c/Debiti IRAP	48.494,00		49.542,00	
Erario c/Debiti IRES	7.311,17		22.669,00	
Debiti Verso Istituti di prev.	43.708,38		54.282,61	
INPS dipendenti	34.961,00		43.992,00	
INPS collaboratori coordinati continuativi	8.603,38		9.053,00	
INAIL dipendenti			1.105,61	
FONDO EST	144,00		132,00	
Altri Debiti	2.058.240,61		2.747.169,82	
Anticipi S.R. Piano Lavoro 2010 Funz.	-		1.440.000,00	
Anticipi S.R. Piano Lavoro 2011 Funz.	-			
Anticipi S.R. Piano Lavoro 2012 Funz.	1.650.580,65			
Anticipazione S.R. Cl. Biotecnologie c/capitale			900.000,00	
Anticipazione S.R.Cl.Biotecnologie c/esercizio			96.000,00	
Anticipazione A.Reg.Lavoro Master e Back	149.763,95		79.204,12	
Anticipi RAS Summer School			30.000,00	
Anticipazione A.P.O. Pg.Sfida	13.349,78			
Anticipazioni RAS Summer School	64.000,00			
Anticipazione RAS Summer School 11	32.000,00			
Gal Logudoro Goceano	350,00		350,00	
Personale c/retribuzioni ordinarie	26.337,70		42.831,26	
Personale c/retribuzioni differite	79.510,76		65.265,16	
Debiti verso Collegio sindacale	4.852,46		23.670,23	
Debiti verso Amministratori	5.857,27		6.488,02	
Comitato tecnico-scientifico	1.638,65		1.638,65	
Verso i collaboratori coordinati e continuativi	22.410,62		20.923,41	
Verso i collaboratori occasionali	500,00		-	
Altri	5.679,05		6.769,05	
Trattenute Sindacali CGIL	906,36		823,92	
Debiti v/Sardegna Ricerche			33.118,80	
Trattenute Sindacali CISL	88,24		87,20	
Debiti v/Fondi Complementari	415,12			

TOTALE DEBITI	3.038.901,98	4.721.513,50
----------------------	---------------------	---------------------

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.165.780	1.508.893	- 343.113

Il saldo è rappresentato:

per € 110,56 da risconto su fattura Uniss NDR per servizi e spazi attrezzati fatturati sino al 28/02/2013.

per € 88.432,91 dai risconti passivi originati dal fatto che i contributi sui progetti di ricerca (esposti fra i ricavi) ricomprendono anche quote relative all'acquisto di beni ammortizzabili, così che si rende necessario, nel rispetto del principio di competenza, stornare la "quota-parte" di contributo corrispondente alle quote di ammortamento di competenza dei futuri esercizi;

per € 1.077.236,60 dai risconti passivi relativi alle quote di contributo a fondo perduto correlate agli ammortamenti futuri dei beni acquisiti, così da realizzare il principio di competenza economica nell'imputazione a bilancio dei contributi medesimi.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.250.677	3.280.415	- 29.738

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi delle prestazioni	187.500	878.187	- 690.687
Variazioni in corso su ordinazione:		280.194	280.194
Rimanenze iniziali		280.194	280.194
Rimanenze finali			-
Altri ricavi e proventi	3.063.177	2.682.422	380.755
	3.250.677	3.280.415	- 29.738

VALORE DELLA PRODUZIONE	Totali	Parziali
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	187.500,00	
Ricavi Pg.Programma strategico Biotecnologie		187.500,00
Altri ricavi e proventi	2.510.801,62	-
Contributo Progetto Pr.Biotecnologici		1.406,72
Contributo Progetto Cluster Ittico		76,80
Contributo Progetto Master e Back		40.000,00
Contributo Progetto Cl. Packaging Risconti		1.343,48
Contributo Progetto Cl. Birre Risconti		1.353,44
Contributo Progetto Cl. Sfarinati Risconti		8.127,09
Contributo Progetto Cl. Metabolomica Risconti		11.628,43
Contributo Progetto Cl. Tecn.Proteomiche Risconti		667,80
Contributo Progetto Cl. Green Risconti		4.361,61
Contributo Progetto Cl. Paste Fresche Risconti		1.440,00
Contributo Progetto Cl. Piatti Pronti Risconti		2.662,50
Contributo Progetto Cl. N.S.Diagnostici Risconti		1.436,80
Contributo Progetto Sfida Risconti		250,00
Contributo Progetto SFIDA		11.066,62
Contributo Progetto Summer School		6.134,62
Contributo Progetto Fond.Sard.Pr.Orata		7.918,35
Contributo Progetto Summer School 12 IWAS TH.		39.997,52
Contributo Progetto Summer School 12		79.995,24
Contributo Progetto Mycofield		15.113,67
Contributi in conto esercizio S.R. Tecn.Alimentari		14.195,80
Contributi in conto esercizio S.R.Tecn.Diagnostiche		19.044,14
Contributi in conto esercizio S.R. 2011 Funz.		1.075.522,69

Contributi in conto esercizio S.R. 2011 Laboratori		620.832,07
Contributi in conto esercizio S.R. 2012 Funzionamento		541.835,28
Contributi in conto esercizio S.R. Finanz.Residui -Risc.		4.390,95
Contributi in c/capitale	322.860,59	
Contributi in conto esercizio L.R. 37 - Risconti		183.003,24
Contributo in conto capitale L.R. 37		9.168,98
Contributo in conto capitale SR Asset.Tecn.		130.688,37
Ricavi Vari	229.514,99	
Prestazioni di servizi		25,00
Partecipazione ns. corsi		5.885,96
Servizi telefonici		2.260,75
Servizi Energia Elettrica		3.616,70
Servizi depuratore		7.592,92
Servizi per fornitura acqua		401,79
Servizi per consumo gas		1.035,61
Ricavi Spazi Comunicazione Scientifica		5.775,00
Ricavi Spazi Area Formativa		2.750,00
Contributo smaltimento rifiuti		423,90
Ricavi per utilizzo laboratori		1.800,00
Cessione Aree Attrezzate		95.450,30
Convenzione UNISS Comodato d'uso		34.384,09
Studentship 2012		9.500,00
Commesse analitiche		37.258,68
Canone d'uso attrezz.e locali foresteria		3.720,44
Ricavi da gestione foresteria		17.633,85
TOTALE (A)	3.250.677,20	

I ricavi relativi ai contributi erogati - anche in anni precedenti - in conto capitale alla società sono iscritti nel bilancio per la quota di competenza, così da consentire la correlazione con i costi di ammortamento delle immobilizzazioni, materiali ed immateriali, oggetto dei medesimi contributi.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
3.144.983	3.168.689	-	23.706

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni	
Materie prime, sussidiarie e merci	131.651	233.906	-	102.254,71
Servizi	1.476.461	1.355.812		120.649
Salari e Stipendi	680.674	711.239	-	30.565
Oneri sociali	189.311	206.856	-	17.545
Trattamento di fine rapporto	54.145	55.524	-	1.379
Altri costi del personale	18.187	34.985	-	16.798
Ammortamento Imm.Immateriali	151.179	140.416		10.763
Ammortamento Imm.Materiali	348.892	347.648		1.244
Acc.to fondo svalutazione crediti	3.591	16.967	-	13.376
Oneri diversi di gestione	90.892	65.336		25.556
	3.144.983	3.168.689	-	23.706

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	131.651,11	
Costi generali relativi alla gestione della struttura	811.556,99	
Spese di trasporto		927,94
Energia Elettrica		245.658,33
Spese telefoniche ordinarie		13.083,18
Spese telefoniche radiomobili		4.370,06
Acqua potabile		19.435,48
Connettività internet		30.953,60

Canone manutenzione impianto elevatore		2.347,86
Canoni manutenzione gruppi di continuità		3.936,16
Canone manutenzione generatore elettrico		4.180,00
Canone manutenzione aree verdi		20.500,00
Canone manutenzione estintori		865,92
Canone manutenzione depuratore		2.275,00
Canone manutenzione software		3.232,60
Canone manutenzione fotocopiatori		950,04
Canone manutenzione serbatoio azoto		823,68
Canone manutenzione impianto elevatore		4.500,00
Canone aggiornamento sito Web		350,00
Canone manutenz. impianto climatizzazione		5.999,93
Canone manutenz. Imp.allarme/TV		7.513,42
Canone manutenz. Addolcitore		1.383,64
Canone manutenz. compressore		1.553,32
Canone manutenz. caldaia		805,48
Canone manutenz. Imp. Osmosi		1.745,00
Canone periodico utilizzo software		1.502,02
Manutenzione impianto elevatore		1.641,00
Manutenzione generatore elettrico		4.646,00
Manutenzione impianto di climatizzazione		11.342,42
Manutenzione impianto antincendio		6.115,74
Manutenzione impianto di depurazione		3.333,57
Manutenzione impianto elettrico		8.148,60
Manutenzione impianto idrico		2.351,00
Manutenzione aree verdi		2.150,00
Manutenzione caldaia a gas		60,00
Manutenzione beni di terzi		9.710,70
Manutenzione attrezzature foresteria		978,82
Manutenzione cancello elettrico		2.333,18
Manutenzione macchine elettroniche		1.248,34
Manutenzione impianto di osmosi		1.452,00
Manutenzione sito web-Connet. Internet		3.400,00
Manutenzione impianti speciali		369,40
Manutenzione citofono gestione accessi		1.094,14
Manutenzione autovetture		338,85
Vigilanza e custodia		33.900,00
Servizi pulizie		40.323,02
Responsabile servizio prevenzione e sicurezza		8.164,15
Analizi acque depuratore		1.969,44
Servizi di derattizzazioni		2.476,07
Servizi di gestione rifiuti speciali		510,14
Smaltimento fanghi depuratore		2.328,00
Prestazioni di lavoro interinale		72.382,63
Spese smaltimento rifiuti		787,78
Mensa aziendale - Appalto a terzi		38.150,23
Consulenze societarie e fiscali		12.168,00
Consulenze amministrative		856,17
Consulenze del lavoro		18.946,40
Consulenze mediche		1.360,00
Consulenze legali		494,50
Consulenze notarili		3.525,42
Consulenze tecniche		9.289,70
Consulenze varie		12.553,66
Compensi Collegio Sindacale		9.959,27
Rimborsi spese Amm.re		7.782,77
Compensi Amm.re Unico		71.874,28
Contributo previdenziale L. 335/95 carico committente		8.716,24

INAIL Organi societari - Amm.re		232,81
Premi di assicurazione autovetture		1.754,48
Noleggi		10.661,00
Locazione serbatoio azoto		784,41
Costi relativi all'attività di ricerca:	557.439,64	
Collaborazioni tecnico-scientifiche progetti di ricerca		324.676,16
Contributo previdenziale L.335/95		59.158,87
INAIL collaboratori scientifici		2.553,40
Consulenze tecnico scientifiche		5.000,00
Rimborsi spese collaboratori e cons.scientifici		63,80
Pubblicazioni ns.ricerche		392,00
Rimborsi chilometrici collaboratori		405,30
Spese viaggi e trasferte		9.064,95
Canone manutenzione attrezzature ricerca		50.314,89
Manutenzione attrezzature di ricerca		12.048,00
Canone manut.attr.Ric.beni di terzi		93.762,27
Costi relativi alla attività di convegnistica:	50.906,17	
Spese vitto e alloggio ospiti convegni		21.181,17
Servizi vari convegni		840,00
Compensi docenti		27.125,00
Rimborso spese docenti		240,00
Pers.Gest.Attività di supporto		1.520,00
Costi relativi alla gestione della foresteria:	56.557,81	
Canone annuo pulizie foresteria		23.500,00
Pulizie camere foresteria		11.907,67
Servizio di portineria foresteria		4.015,00
Colazioni		3.196,36
Coffee Break		4.531,80
Materiale di consumo foresteria		9.406,98
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	3.590,55	
Acc.to fondo svalutazione crediti		3.590,55
Oneri diversi di gestione	90.892,10	
Spese di rappresentanza		1.699,12
Inserzioni e stampati pubblicitari		3.120,10
Spese postali		761,79
Valori bollati		318,58
Spese per adempimenti Registro Imprese		560,00
Abbonamenti, libri e pubblicazioni		1.736,48
Assicurazioni e Fidejussioni		25.342,33
Spese generali varie		826,84
Servizio di ritiro e consegna		2.950,00
Tasse circolazione autovetture		148,64
Tasse circolazione rimorchio		19,11
Altre tasse deducibili		3.509,51
Imposte e tasse indirette indeducibili		477,34
Altre tasse deducibili: TARSU		40.016,37
Sanzioni e interessi		8.989,63
Canone RAI TV		386,31
Perdite su cambi		19,15
Costi indeducibili		10,80

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
- 49.643	- 46.453	- 3.190

PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2011		2012	
	Totali	Parziali	Totali	Parziali

Altri proventi e Oneri Finanziari		1.242,21		447,43	
	Interessi attivi bancari		1.242,21		447,43
Interessi ed altri oneri finanziari		- 47.695,55		- 50.090,68	
	Interessi passivi bancari		- 45.742,99		- 40.952,43
	Commissioni e spese bancarie		- 1.915,15		- 8.764,21
	Interessi passivi su mutui		- 37,41		- 347,55
	Oneri finanziari diversi				
	Interessi di mora				- 26,49
	Totale (C)	- 46.453,34		- 49.643,25	

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
- 29.818	-	29.818

	2011		2012	
	Totali	Parziali	Totali	Parziali
Rettifiche di valore di attività finanziarie			- 29.817,99	
				- 29.817,99

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
- 7.346	4.205	3.141

PROVENTI E ONERI STRAODINARI	2011		2012	
	Totali	Parziali	Totali	Parziali
Proventi straordinari	3.906,56		13.074,58	
		3.854,84		13.065,67
		50,72		8,91
		1,00		
Oneri straordinari	- 8.110,75		- 20.420,48	
		- 3.922,42		- 30,18
		- 4.188,33		- 20.390,30
	Totale (E)	- 4.204,19	- 7.345,90	

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
- 54.365	72.211	17.846

Imposte	31/12/2012		31/12/2011		Variazioni	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Imposte correnti	- 54.365,00		- 72.211,00			- 17.846,00
IRAP		- 48.494,00		- 49.542,00	- 1.048,00	
IRES		- 5.871,00		- 22.669,00	- 16.798,00	
Imposte differite (anticipate)	- 3.351,00		18.945,00			22.296,00
IRAP						
IRES		- 3.351,00		18.945,00	22.296,00	
	- 57.716,00		- 53.266,00			4.450,00

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Imposte sul reddito dell'esercizio**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Descrizione	Valore	Imposte
-------------	--------	---------

Risultato prima delle imposte	18.887,49	
Onere fiscale teorico (%)	27,5%	5.194,06
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi che generano	-	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi che		
Ammortamenti economico-tecnici eccedenti le aliquote fiscali		
Svalutazione dei crediti	741,27 741,27	203,85
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	1.720,52	473,14
Differenze permanenti (variazioni in aumento del reddito fiscale)	72.542,51	
Differenze permanenti (variazioni in diminuzione del reddito fiscale)	- 70.821,99	
Imponibile teorico risultante dal bilancio	21.349,28	
Rilevazione imposte anticipate (perdite pregresse)		
Imposte sul reddito dell'esercizio		5.871,05
Imponibile fiscale IRES	21.349,00	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		5.871,00

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	105.695,00	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Spese per il personale	942.316,77	
Spese per compensi assimilati al lavoro dipendente	506.200,55	
Svalutazione dei crediti	3.590,55	
Variazioni in aumento	77.543,52	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi relativi a costi non rilevanti	-127.214,92	
Variazioni in diminuzione		
	BASE IMPONIBILE	1.508.131,47
	DEDUZIONI IRAP	-264.693,82
	VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA	1.243.437,65
	Onere fiscale teorico (%)	3,9%
		48.494,07
Imponibile fiscale IRAP	1.243.437,28	
IRAP corrente per l'esercizio		49.494,00

Fiscalità differita / anticipata

Le attività per imposte anticipate da anni precedenti sono riferite alle variazioni temporanee in aumento - correlate al computo di quote di ammortamento civilistico superiori a quelle fiscali - che troveranno compensazione negli esercizi in cui le medesime differenze temporanee si riverseranno.

Informazioni di cui al punto 4 dell'art. 2497 bis del Codice Civile

La Porto Conte Ricerche S.r.l. è società sottoposta alla direzione e coordinamento da parte del "Consorzio per l'assistenza alle piccole e medie imprese - Sardegna Ricerche". Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente che esercita la direzione e coordinamento.

Descrizione	Ultimo bilancio disponibile (2011)	Ultimo bilancio disponibile (2010)
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	56.883.104	59.043.990
C) Attivo circolante	71.923.450	70.940.810
D) Ratei e risconti	87.666	18.767
Totale attivo	128.894.220	130.003.567
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	547.444	547.444
Riserve	2.283.977	2.283.977
Utile (perdite) dell'esercizio		
B) Fondo rischi e oneri	15.911.130	15.889.457
C) Trattamento di fine rapp. Di lav. Sub.	527.228	516.392
D) Debiti	55.575.140	60.826.783
E) Ratei e risconti	54.049.301	49.939.513
Totale passivo	128.894.220	130.003.566
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	15.657.760	15.307.516
B) Costi della produzione	- 15.717.980	- 15.528.057
C) Proventi e oneri finanziari	333.514	110.495
D) Rettifiche di valore di att. finanz.	17.541	488.429
E) Proventi e oneri straordinari	- 290.835	- 378.383
Utile (perdite) dell'esercizio	-	-

Altre informazioni

Si espongono i dati relativi ai compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci.

Denominazione	Importo
Amministratore	71.874
Collegio Sindacale	9.959

Corrispettivi spettanti ai revisori legali (art. 2427, 1° comma, n. 16-bis)

I compensi ai sindaci che svolgono la funzione di revisione legale ammontano, come sopra indicato, a euro 9.959,27. Non vi sono nell'esercizio prestazioni di consulenza svolte dai revisori legali, né prestazioni di diverso genere rispetto alla revisione dei conti e dei servizi di verifica sopra indicati. Si precisa che la società non è inclusa in alcun bilancio consolidato, che il gruppo non redige in assenza degli obblighi di legge.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Prof. Sergio Uzzau

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la
Camera di Commercio di Sassari SS: Aut. n. 4157 del
26/05/1977 – Intendenza di Finanza di Sassari

Porto Conte Ricerche S.r.l. Sede in S.P. 55 Porto Conte-Capo Caccia km 8,4 -07041 ALGHERO (SS)
Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione - bilancio al 31/12/2012

Il bilancio al 31.12.2012 si chiude con una perdita netta di Euro 38.828,51, al netto di imposte per complessivi euro 57.716,00.

Il risultato economico di segno negativo scaturisce in particolare :

- dall'ordinaria negativa incidenza delle voci di costo non oggetto di alcuna copertura economica strutturale, ed in particolare, come ormai noto, gli ammortamenti legati all'acquisizione dei diritti d'uso del Centro ricerche di Tramariglio;
- dall'incidenza delle partite, di segno straordinario, legate alle rettifiche di valore, per effetto di perdite, delle partecipazioni nelle società che gestiscono i "Centri di competenza tecnologica".

Andamento della gestione

Premessa: contesto ed evoluzione

Porto Conte Ricerche è società soggetta alla direzione e coordinamento di Sardegna Ricerche, l'Ente pubblico che supporta l'Amministrazione Regionale nelle politiche e negli interventi per la ricerca, l'innovazione e lo sviluppo tecnologico. Sono soci di Porto conte Ricerche, inoltre, la Provincia di Sassari ed il Comune di Alghero.

La Regione Sardegna ha promosso attraverso Sardegna Ricerche ed i suoi Organismi di Ricerca (Porto Conte Ricerche e CRS4) dinamiche di technology push a favore di mercati e di attività produttive, privilegiando strategicamente tecnologie abilitanti di natura pervasiva come le biotecnologie e l'ICT. Queste tecnologie "di frontiera" sono in grado di generare impatti trasversali su tutta l'economia della Sardegna, inclusi i settori tradizionali. Al pari dei settori high tech (es. biomedicina), anche nei settori tradizionali l'applicazione di tali tecnologie rappresenta una condizione importante per la crescita competitiva.

Nel contesto del Parco Scientifico e Tecnologico della Sardegna, Porto Conte Ricerche è Organismo di Ricerca specializzato nei settori sperimentali ed applicativi delle biotecnologie e delle tecnologie alimentari, nei servizi a favore di imprese impegnate in attività di ricerca industriale, e nell'innovazione tecnologica dei sistemi produttivi. Più in generale, Porto Conte Ricerche è Organismo di Ricerca senza scopo di lucro così come definito dalla Comunicazione della Commissione Europea 2006/C 323/01 del 30/12/2006. In ambito nazionale, ancora, la società partecipa a programmi di ricerca industriale in qualità di Organismo di Ricerca ai sensi dell'art. 5, comma 3 del D.M. 593/2000.

Di pari rilievo, per il contesto operativo in cui opera la società, in qualità di partecipata strategica di Sardegna Ricerche, è il ruolo di gestore della sede di Tramariglio (Alghero) del Parco Tecnologico della Sardegna. Presso il Centro di Tramariglio, Porto Conte Ricerche ospita ed aggrega sia gruppi di ricerca (chimici, biologi, microbiologi, fisici, informatici, matematici, agronomi, medici e veterinari) che imprese high tech. Complessivamente, il Centro Ricerche occupa un'area di 3,5 ettari di cui circa 11.000 mq di strutture coperte suddivise in tre moderni edifici circondati dalla macchia mediterranea. Gli edifici ospitano laboratori, uffici, impianti e piattaforme tecnologiche, la biblioteca, le sale riunioni, una sala per le videoconferenze, aule didattiche e servizi di supporto, un Auditorium, la foresteria, il bar e la mensa. La struttura immobiliare, di proprietà dell'Università di Sassari, è disponibile in comodato d'uso fino al marzo 2014.

Nello svolgimento di attività di innovazione tecnologica, di ricerca e di sperimentazione, il metodo di lavoro e di gestione è sempre orientato alla ricerca industriale ed allo sviluppo di nuove tecnologie, alla creazione ed al supporto di cluster tecnologici pubblico-privati.

Le principali competenze dell'Organismo di Ricerca hanno permesso:

- lo sviluppo di metodologie per biomarker discovery in ambito sanitario medico-veterinario, nell'ambito delle produzioni agroalimentari, nel settore alimentazione-salute
- lo sviluppo di tecnologie per la realizzazione di sistemi diagnostici in ambito sanitario medico-veterinario e nell'ambito delle produzioni agroalimentari

- l'assistenza allo sviluppo di nuovi processi e sistemi di confezionamento per l'estensione della shelf life di prodotti alimentari.

La società è ormai un punto di riferimento importante per numerose aziende tradizionali e biotecnologiche, alle quali sono offerti ed erogati servizi per la caratterizzazione tecnologica e nutrizionale della materia prima, per ideare e realizzare innovazione di processo e di prodotto e, infine, per studiare ed applicare in azienda nuovi sistemi di packaging e di stabilizzazione dei prodotti. Produrre alimenti con elevati standard di qualità nutrizionale e di sicurezza sanitaria è condizione irrinunciabile per competere nel settore delle produzioni agroalimentari e soddisfare la crescente domanda di qualità dei consumatori. Le biotecnologie rispondono all'esigenza di identificare sia nelle produzioni tradizionali che nei nuovi prodotti, i determinanti di qualità tecnologica (per i processi), di qualità nutrizionale (per gli animali e il consumatore finale) e sanitari (per diagnostica di precisione e precoce delle patologie). Le tecnologie "omiche", in particolare, offrono la possibilità di individuare tali determinanti (marcatori molecolari) ed il loro impiego in strumenti atti a garantire la sicurezza della catena alimentare (prevenzione, tracciabilità e controllo).

In qualità di Organismo Gestore del Parco, Porto Conte Ricerche ha erogato anche nel 2012 prestazioni di servizi "conto terzi", anche al fine di agevolare le possibilità di accesso di imprese e centri di ricerca alle piattaforme tecnologiche di cui è soggetto gestore. I servizi sono erogati in ottemperanza e alle indicazioni provenienti dal Centro Regionale di Programmazione (CRP), e secondo le modalità operative definite da Sardegna Ricerche.

Nel 2012, Porto Conte Ricerche ha erogato servizi di localizzazione a 21 organizzazioni tra imprese, centri di ricerca e dipartimenti universitari che operano presso la struttura di Tramariglio, principalmente nei settori delle Tecnologie dell'informazione e delle comunicazioni, della Biomedicina, delle Tecnologie per la salute e delle Biotecnologie industriali, per un totale di circa 90 addetti.

Garantiscono il ruolo di Porto Conte Ricerche in seno al Parco i Laboratori Tecnologici. Essi offrono impianti, apparecchiature scientifiche ed attrezzature configurate nel loro insieme come core facilities omogenee per ambito tecnologico. Ad oggi, oltre la metà delle aziende biotech che operano in Sardegna ha richiesto servizi e supporto al Centro Ricerche di Tramariglio.

Lo sviluppo dei Laboratori è condizione indispensabile per assolvere al ruolo di promozione di attività di R&S, assicurare l'ampliamento delle competenze e delle capacità laboratoristiche degli enti e delle imprese del Parco e, più in generale, del contesto scientifico ed imprenditoriale.

Attività di investimento

I laboratori tecnologici gestiti da Porto Conte Ricerche richiedono costanti attività di ammodernamento ed investimenti necessari a configurazioni tecniche coerenti con le aspettative di innovazione delle imprese e dei centri di ricerca per attività di ricerca industriale e di sviluppo precompetitivo. Gli investimenti attuati nel 2012 sono stati necessari per il completamento dell'area di contenimento del rischio biologico (BSL3), nonché per piccoli impianti (autoclave, pompe di calore) ed attrezzature accessorie (tissue lyser).

Ricerca, sviluppo, trasferimento tecnologico e formazione

Nel corso dell'annualità 2012, sono stati svolti e/o completati numerosi progetti afferenti prevalentemente alle due aree strategiche Tecnologie Alimentari e Biotecnologie. Tutti i progetti di seguito elencati, svolti per la maggior parte nell'ambito di programmi finanziati dalla Regione Sardegna, sono stati finalizzati alle specifiche esigenze delle PMI partecipanti, attivamente coinvolte a seguito di un'intesa attività di animazione territoriale. Tutti i progetti R&S hanno avuto una componente di attività formativa per ricercatori del settore e per addetti delle imprese partecipanti, attraverso seminari e/o workshop dedicati.

Progetti di Ricerca Sviluppo eT.T. in svolgimento nel corso del 2012		
1	Progetto strategico biotecnologie –WP1 Acquacoltura	Sardegna Ricerche
2	Progetto strategico biotecnologie –WP2 Biomarkers microbici	Sardegna Ricerche
3	Progetto strategico biotecnologie –WP3 Biosensori e telemetria	Sardegna Ricerche
4	Progetto strategico biotecnologie –WP4 Biotecnologie per i settori tradizionali	Sardegna Ricerche
5	SFIDA – “Strategie per Favorire l’Innovazione delle Aziende”	UE – Interreg III
6	Interventi per la valorizzazione economica dell'orata (<i>Sparus aurata</i>) prodotta in Sardegna con tecniche di maricoltura	Fondazione Banco di Sardegna

7	Accordo Sardegna-Lombardia - Progetto Mycofield	Assessorato Programmazione
8	Art.26 2010 S.R. Tecnologie Diagnostiche	Sardegna Ricerche
9	Art.26 2010 S.R. Tecnologie Alimentari	Sardegna Ricerche
10	Art.26 2011 PCR Attività animazione	Sardegna Ricerche
11	Art.26 2011 PCR Servizi Pilota	Sardegna Ricerche
12	Art.26 2011 PCR Sviluppo tecnologico	Sardegna Ricerche
Attività formative svolte nel corso del 2012		
1	Summer School 2012 -Advanced Immunology spring	Assessorato Programmazione
2	Summer School 2012 -MRI, Raman and Food	Assessorato Programmazione
3	Summer School 2012 -Ubiquitination and Sumoylation	Assessorato Programmazione
4	Summer School 2012 -Gel-Based-Proteomics	Assessorato Programmazione
5	Summer School 2012 -IwasawaTheory	Assessorato Programmazione
6	Studentship 2012	Assessorato Programmazione
7	Percorsi di rientro - Master e Back	Assessorato Lavoro

Servizi di localizzazione presso il centro.

Nel 2012, la sede del Parco a Tramariglio (Alghero) ha visto la localizzazione di nuove imprese che hanno identificato nel Centro la sede in cui ampliare le proprie competenze e tecnologie. Di seguito sono elencate le organizzazioni localizzate presso la struttura.

ORGANIZZAZIONE LOCALIZZATA	SETTORE DI ATTIVITA'
Bioecopest srl	Biotechnologie
Virostatics srl	Biotechnologie
Biodiversity spa	Biotechnologie
Intrachem production srl	Biotechnologie
Eudermica Lab	Biotechnologie
UNISS - Centro Interdipartimentale NRD	Biotechnologie
Biosistema scarl	Biotechnologie
UNISS - Dipartimento di Chimica e Farmacia	Nanobiotechnologie
UNISS - Dipartimento di Scienze Biomediche	Biotechnologie
UNISS - Dipartimento Struttura Clinica Medica/Dipartimento Medicina Clinica e Sperimentale	ICT - Biomedicina
UNISS - /Dipartimento di Patologia Clinica Veterinaria/Dipartimento di Veterinaria	Biotechnologie
UNISS - Dipartimento di Architettura e Pianificazione/Dipartimento Architettura, Design e Urbanistica	Scienze dei Materiali
Società cooperativa Primo Principio a rl	ICT – Biotechnologie
Consorzio CYBERSAR	ICT
Area 3 srl	ICT
Aqvatech engineering	ICT
Integrating web	ICT
Globi snc	ICT
Isogem srl	ICT
Sane biometrics srl	ICT

Asi srl	ICT
UNISS - Dipartimento di Economia, Impresa, Regolamentazione/Dipartimento Scienze Politiche, Scienze della Comunicazione e Ingegneria dell'Informazione	ICT
Area Marina Protetta - Capo Caccia - Isola Piana	Ambiente

Per tutte le imprese ed enti localizzati è proseguita nel corso del 2012 l'attività di erogazione dei servizi del "pacchetto localizzativo" e si è consolidato il sistema-servizio offerto alle imprese secondo le specifiche esigenze logistiche e/o di informazione e marketing.

Servizi per la comunicazione scientifica

Nel 2012 sono stati organizzati numerosi eventi finalizzati alla formazione ed all'informazione della comunità scientifica ed imprenditoriale sui temi di interesse anche per la comunità del Parco. Complessivamente le attività del 2012 hanno visto la presenza di 1500 partecipanti.

La sede di Porto Conte Ricerche è un luogo ideale per lo svolgimento sia di piccoli workshop che di convegni con sessioni parallele e con un numero rilevante di partecipanti. Grazie alla gestione della foresteria, della sala ristorante/bar, la struttura ha potuto ospitare convegnisti, formandi e visiting scientist (pernottamento e ristorazione), ma anche personale attivo presso le organizzazioni localizzate nel Centro di Ricerca.

Di seguito si espone l'informativa prevista dall'articolo 2428 Cod. civ. , così come modificato dall'art. 1 del D. Lgs. n° 32/2007.

E' evidente – in relazione a quanto sopra esposto - che siffatta informativa debba essere inserita nel particolare contesto del quadro di riferimento operativo e giuridico della società, là dove l' attività non è volta, in senso stretto, ad un mercato di riferimento ed anche il sistema dei rischi e di incertezze, nonché gli indicatori finanziari e non finanziari, trovano diretto riferimento alle complessive politiche di funzionamento del Parco Scientifico e tecnologico, di cui Porto Conte Ricerche è soggetto attuatore.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	Anno 2011	Anno 2012	<i>Variazione</i>
Ricavi netti d'esercizio	878.187,36	187.500,00	-690.687,36
Variazione riman. di prodotti	-	-	-
Capitalizz. costi	-	-	-
Variaz. lavori in corso	-280.194,24	-	280.194,24
Altri ricavi	2.682.422,25	3.063.177,20	380.754,95
Valore esterno prod.	3.280.415,37	3.250.677,20	-29.738,17
Acquisti netti	233.905,82	131.651,11	-102.254,71
Variaz.rimanenze materie	-	-	-
Oneri diversi di gestione	65.336,08	90.892,10	25.556,02
Spese per servizi	1.355.812,27	1.476.460,61	120.648,34
Costi esterni	1.655.054,17	1.699.003,82	43.949,65
Valore aggiunto	1.625.361,20	1.551.673,38	-73.687,82
Costo del lavoro	1.008.603,02	942.316,77	-66.286,25
Utile operativo lordo	616.758,18	609.356,61	-7.401,57
Ammortamenti	488.064,59	500.071,43	12.006,84
Acc.svalut.crediti e altri	16.966,99	3.590,55	-13.376,44
Utile operativo netto	111.726,60	105.694,63	-6.031,97
Proventi extracaratt.	-	-	-
Spese gest.extracaratt.	-	-	-

Proventi finanziari	1.242,21	447,43	-794,78
Utile ante oneri finanziari	112.968,81	106.142,06	-6.826,75
Oneri su debiti finanziari	47.695,55	50.090,68	2.395,13
Altri oneri finanziari	-	-	-
Utile ordinario lordo	65.273,26	56.051,38	-9.221,88
Svalutazioni	-	29.817,99	29.817,99
Rivalutazioni	-	-	-
Proventi straordinari	3.905,56	13.074,58	9.169,02
Oneri straordinari	8.110,75	20.420,48	12.309,73
Utile prima delle imposte	61.068,07	18.887,49	-42.180,58
Imposte	53.266,00	57.716,00	4.450,00
Utile netto	7.802,07	-38.828,51	-46.630,58

E' evidente che le peculiarità della gestione societaria privi di significatività gli indici di redditività di solito utilizzati per migliore descrizione della situazione reddituale della società (ROE, ROI, ROS). L'attività, lo si ripete, è svolta al di fuori delle logiche di mercato, nell'ambito del rapporto "in house" con Sardegna Ricerche, così che siffatti indicatori di performance non paiono in alcun modo rappresentativi.

Per quanto possa occorrere, in ogni caso, e per completezza di analisi, siffatti indici sono i seguenti:

INDICI DI RIFERIMENTO	31/12/11	31/12/2012	
ROE	0,67%	-3,46%	utile netto/patrimonio netto
ROI	1,45%	1,17%	utile operat. netto/capit. investito

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
ATTIVO IMMOBILIZZATO	1.840.853,90	1.829.086,92	1.357.463,90
IMMOBILIZZ. MATERIALI	1.380.136,72	1.459.417,48	1.130.887,80
IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	383.905,64	292.857,90	179.082,55
IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	76.811,54	76.811,54	47.493,55
ATTIVO CIRCOLANTE	7.741.014,42	5.868.254,87	4.360.919,86
LIQUIDITA' IMMEDIATE	869.768,52	65.416,38	1.012.347,85
LIQUIDITA' DIFFERITE	6.591.051,66	5.802.838,49	3.348.572,01
DISPONIBILITA'	280.194,24	-	-
CAPITALE INVESTITO	9.581.868,32	7.697.341,79	5.718.383,76
PATRIMONIO NETTO	1.154.827,92	1.162.629,99	1.123.801,48
Capitale sociale	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Altre voci	1.144.827,92	1.152.629,99	1.113.801,48
PASSIVITA' CONSOLIDATE	266.907,20	304.305,00	348.871,56
Passività consolidate	266.907,20	304.305,00	348.871,56
PASSIVITA' CORRENTI	8.160.133,21	6.230.406,80	4.245.710,72
Passività correnti	7.919.489,18	5.809.329,90	4.049.971,63
Debiti v/s fornitori	240.644,03	421.076,90	195.739,09
CAPITALE ACQUISITO	9.581.868,33	7.697.341,79	5.718.383,76

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

MARGINI	Anno 2011	Anno 2012	
Margine di struttura secondario	-362.151,93	115.209,14	patrim. netto+pass. consolidate-attivo immobilizz.
Margine di struttura primario	-666.456,93	-233.662,42	patrimonio netto-attivo immobilizzato
Margine di tesoreria	-362.151,93	115.209,14	attivo circolante-disponibilità-passività correnti
CCN	-362.151,93	115.209,14	attivo circolante-passività correnti

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2012, era la seguente (in Euro):

	31/12/11	31/12/12	Variazione
Depositi bancari	60.025	1.003.685	943.660
Denaro e altri valori in cassa	5.392	8.663	3.271
Azioni proprie			0
Disponibilità liquide ed azioni proprie	65.417	1.012.348	946.931
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			0
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.300.093	630.029	-670.064
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			0
Anticipazioni per pagamenti esteri			0
Quota a breve di finanziamenti			0
Debiti finanziari a breve termine	1.300.093	630.029	-670.064
Posizione finanziaria netta a breve termine	-1.234.676	382.319	1.616.995

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati incidenti sul lavoro, di alcun genere né addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato gli interventi formativi e gli investimenti ritenuti necessari dal responsabile della sicurezza al fine del mantenimento degli standard richiesti dalla normativa di riferimento.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente né formulate contestazioni di alcun genere per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

- Immobilizzazioni immateriali (licenze d'uso software e spese incrementative su beni di terzi) per euro 31.640;
- Immobilizzazioni materiali (laboratorio, attrezzature e altri beni), per euro 340.743,40, di cui euro 320.381 relativi al valore delle immobilizzazioni in corso dell'esercizio precedente epilogati ai conti relativi alle attrezzature, per effetto dell'avvenuto collaudo delle stesse.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con Sardegna Ricerche, Ente che esercita, come detto, l'attività di direzione e controllo e che è titolare di quote di partecipazione al capitale sociale pari al 72% del totale.

Sardegna Ricerche	Crediti per contributi	Crediti per erogazione di servizi	Ricavi per erogazione di contributi	Ricavi per prestazioni di servizi	Debiti per anticipazioni su attività soggette a rendiconto
Art.26 2010 Laboratori	700.800,00				
Piano Lavoro 2011 Funzionamento			1.075.522,69		
Art.26 2011 Laboratori	761.946,78		620.832,07		
Piano Lavoro 2012 Funzionamento	520.161,87		541.835,28		1.650.580,65
S.R. Pg. Tecnologie Alimentari	13.627,97		14.195,80		
S.R. Pg. Tecnologie Diagnostiche	18.282,37		19.044,14		
Finanziamenti Residui	16.949,57		4.390,95		
Clienti		226.899,20		187.522,00	
Risconti P.L.Precedenti			183.003,24		
Totali	2.031.768,56	226.899,20	2.458.824,17	187.522,00	1.650.580,65

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

L'informativa è del tutto speculare a quella fornita nei bilanci degli esercizi precedenti.

Si è già sottolineato, sul punto, che un'indicazione – ai sensi dell'articolo 2428 Cod. civ. - del sistema di rischi e di incertezze cui la società è esposta risulta di non agevole definizione, posto che Porto Conto Ricerche persegue finalità a carattere pubblico ed è strumento attuatore delle politiche stabilite da Sardegna Ricerche per la gestione complessiva del Parco Scientifico e Tecnologico. In particolare, così, l'intera gestione, anche sotto il profilo finanziario, trova diretto riferimento nelle politiche di funzionamento dello stesso Parco Scientifico e tecnologico, nel quadro della sostanziale limitazione delle autonomie gestionali prevista dalle leggi regionali, dallo statuto e dalle indicazioni impartite da Sardegna Ricerche.

In tale prospettiva, così, soltanto eventuali ritardi nell'erogazione delle fonti di copertura finanziaria previsti negli annuali piani di attività (sottoposti alla approvazione preventiva di Sardegna Ricerche) costituiscono ipotetico rischio di liquidità. Non pare potersi indicare un significativo rischio di credito, posto che il ricorso allo stesso trova fondamento soltanto nella necessità di copertura degli sfasamenti temporali fra sostenimento delle spese (riferite ai predetti piani di attività) e percezione delle correlate fonti di finanziamento.

E' da segnalarsi anche, per quanto possa occorrere, un più generale meccanismo di rischio - del tutto connaturato allo svolgimento della attività tipica della società - correlato all'esito degli iter di rendicontazione delle attività di ricerca scientifica, cui è subordinato il definitivo riconoscimento delle forme di contributo previste dalle specifiche convenzioni attuative. E' di tutta evidenza che si tratti di rischio fronteggiato con il mantenimento di adeguati strumenti di controllo di gestione.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si dà conto dei seguenti fatti accaduti nei primi quattro mesi del 2013:

- L'Università di Sassari, proprietario degli immobili del Centro di Tramariglio, con nota del 1 febbraio 2013, ha comunicato la disdetta dell'attuale contratto di comodato, in scadenza il 7 marzo 2014. In riferimento al nuovo scenario di rapporti tra PCR e UNISS, nel corso dei mesi di marzo ed aprile si sono tenuti alcuni incontri con il Rettore Prof. Mastino, il Direttore Generale Dott. Croci e con la Giunta di Ateneo nei quali è stata riconosciuta la qualità dell'operato di Porto Conte Ricerche e ribadito l'interesse alla collaborazione tra i due Enti per lo sviluppo di attività di innovazione e di ricerca industriale.
Nel corso degli incontri, in particolare, è emersa la volontà dell'Ateneo di Sassari di lasciare nella disponibilità di Porto Conte Ricerche gli immobili del Centro di Tramariglio, affidando ad essa la loro gestione, sebbene con una forma di accordo diversa dal vigente comodato d'uso gratuito.
- Da gennaio a marzo 2013 sono state già acquisite 3 nuove commesse per attività di ricerca, 2 da parte di Dipartimenti di UNISS e 1 da parte di un'azienda, per un valore complessivo di circa 85.000 euro
- Sono in fase di avvio 2 progetti di ricerca industriale (si veda anche più sotto) in ATI con aziende sarde, nell'ambito di un programma finanziato dall'Assessorato Regionale all'Industria.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si prevede che le attività della società continueranno ad essere prevalentemente dedicate allo sviluppo di servizi per aziende che operano in settori ad alto contenuto tecnologico, con precise esigenze di carattere biotecnologico nell'area diagnostico-molecolare, e per aziende tradizionali che necessitano di strumenti avanzati per la tracciabilità e la qualità dei prodotti agroalimentari. La gestione di tali attività sarà finalizzata a dare maggiore operatività a servizi coerenti con le applicazioni richieste dai settori imprenditoriali che hanno elaborato una domanda concreta e matura di innovazione e ricerca applicata. In particolare, gli interventi saranno svolti interagendo con le PMI, consorzi di imprese, associazioni di imprese, impegnate nei settori delle biotecnologie e nelle diverse filiere agroindustriali, nella veste di portatori di esperienze e di domanda di innovazione tecnologica. Complessivamente, la società s'impegnerà a ridefinire il Cluster Biotecnologie in rapporto al Distretto Biomedicina (Pula-Alghero-UNISS-UNICA) integrando ricerca, sviluppo tecnologico e sistema produttivo per elevare la competitività e l'attrazione di investimenti nel territorio locale.

L'integrazione delle diverse attività laboratoristiche del centro ricerche, le rafforzate relazioni tra Porto Conte Ricerche e le organizzazioni e gli enti regionali attivi in materia di servizi alle imprese e innovazione (AGRIS, LAORE, CRS4 e IZSS), il posizionamento a livello nazionale ed internazionale dei risultati della R&S e la continuità dei programmi regionali, ministeriali e comunitari in favore degli investimenti in innovazione e promozione della competitività delle PMI, permettono di mantenere aspettative positive per il 2013, nonostante le condizioni di crisi generale in numerosi settori tradizionali.

Tra gli affidamenti già acquisiti per le attività 2013, ricordiamo:

- Sardegna Ricerche: Programma congiunto "SR – PCR", art. 26 – 2010 (Tecnologie Alimentari e Biotecnologie Diagnostiche)
- Sardegna Ricerche: Programma PCR, art.26 – 2011 (Animazione e formazione, Servizi pilota, Sviluppo tecnologico)
- Sardegna Ricerche: Programma PCR, art. 26 – 2012 (Acquacoltura, Produzioni Alimentari, Sistemi Diagnostici, Tecnologie Omiche, ICT)
- Accordo Sardegna-Lombardia: Progetto MYCOFIELD in ATI con Euroclone S.p.A
- Assessorato Regionale all'Industria: Progetto di Ricerca Industriale in ATI con MFM di Salvatora Urrai & C snc (Sviluppo di pane Carasau a basso indice glicemico)
- Assessorato Regionale all'Industria: Progetto di Ricerca Industriale in ATI con Virostatics Srl (Progettazione e Studio di Composti "AV-HALT", Una Nuova Classe di Farmaci con Doppia Attività Antivirale e Immunoprotettrice)

Lo sviluppo strategico del Porto Conte Ricerche proseguirà seguendo linee guida affini a quelle già attive negli ultimi esercizi. In particolare si prevedono le seguenti azioni:

- lo sviluppo e l'offerta di nuovi prodotti/soluzioni ad elevato valore aggiunto attraverso le attività R&S dei laboratori tecnologici, con particolare attenzione alla definizione di nuovi biomarcatori per sistemi di qualità, patologie tumorali e patologie infettive ed alla creazione di dispositivi diagnostici a basso costo e di facile utilizzo;
- il potenziamento delle attività dirette ai servizi secondo il regolamento di accesso alle piattaforme tecnologiche approvato da Sardegna Ricerche;
- le attività connesse con la protezione e gestione della proprietà intellettuale derivata da risultati innovativi ed inventivi;

Gli effetti sulla gestione futura di Porto Conte Ricerche sono legati al risultato, atteso, di disporre di un'insieme di servizi di elevatissima qualità e accessibilità economica offerto alle imprese, per garantirne lo sviluppo industriale e l'acquisizione di un reale vantaggio competitivo nello scenario internazionale.

Nel corso del 2013, sebbene la società sia matura nella propria capacità di interpretare le esigenze delle aziende che ad essa si rivolgono, non si prevede di ottenere un'ancora maggiore efficacia operativa, non potendo ampliare la copertura della propria pianta organica, né trarre vantaggio della consolidata esperienza di un numero congruo di professionalità per i noti vincoli previsti dal "patto di stabilità".

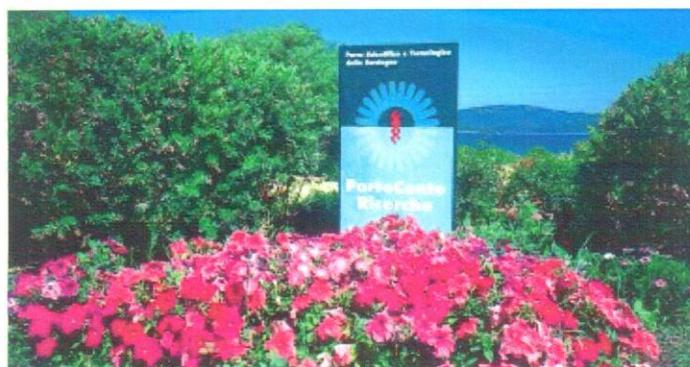
Risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea la copertura della perdita dell'esercizio mediante l'utilizzo della riserva in c/futuri aumenti di capitale e/o copertura perdite appositamente costituita con deliberazione dell'Assemblea dei Soci del 26 luglio 2006.

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

F.to L'Amministratore Unico
(Prof. Sergio Uzzau)

PORTO CONTE RICERCHE S.R.L.
Sede in ALGHERO – S.P. PORTO CONTE
Capitale sociale euro 10.000,00
interamente versato
Cod. Fiscale 01693280909
Iscritta al Registro delle Imprese di SASSARI n 01693280909
Nr. R.E.A. 109673



***Relazione del Sindaco Unico con attività di revisione legale
dei conti***

**Dr. Marco Balata – Commercialista
Revisore Legale**

**Iscritto al n° 129259 del Registro dei Revisori Contabili ed al n° 82 dell'Ordine dei
Dottori Commercialisti e Esperti Contabili di Tempio Pausania**

All'assemblea dei soci della società PORTO CONTE RICERCHE S.R.L., con sede in ALGHERO, assegnataria del numero di iscrizione al registro imprese di SASSARI e codice fiscale n° 01693280909.

Il sottoscritto Dott. Marco Balata Sindaco Unico, nominato in data 26 febbraio 2013, nell'esercizio chiuso al 31/12/2012, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis del codice civile.

La presente relazione unitaria contiene nella prima parte la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" mentre nella seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del codice civile".

Ho esaminato il bilancio che l'Amministratore Unico Prof. Sergio Uzzau ha trasmesso a termini di legge.

Esso è composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale

Crediti verso soci per versamenti	0
Immobilizzazioni	1.357.464
Attivo circolante	4.298.636
Ratei e risconti	62.284

<u>Totale attivo</u>	<u>5.718.384</u>
-----------------------------	-------------------------

Patrimonio netto	1.123.801
Fondi per rischi e oneri	23.121
Trattamento fine rapporto	325.751
Debiti	3.079.931
Ratei e risconti	1.165.780

<u>Totale passivo</u>	<u>5.718.384</u>
------------------------------	-------------------------

Conto economico

Valore della produzione	3.250.678
Costi della produzione	(3.144.983)
Diff. valore costi produzione	105.695
Proventi e oneri finanziari	(49.644)
Rettifiche di attività finanziarie	(29.818)

Proventi e oneri straordinari	(7.345)
Risultato prima delle imposte	(18.888)
Imposte	(57.716)
Perdita dell'esercizio	(38.828)

Parte prima: Relazione al bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. n. 39/2010

Il sottoscritto ha svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società PORTO CONTE RICERCHE S.R.L. chiuso al 31/12/2012 .

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'Amministratore Unico della società PORTO CONTE RICERCHE SRL.

E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

Il mio esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione.

In conformità ai predetti principi, la revisione é stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.

Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore.

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

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dal precedente organo di controllo.

A mio giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto é stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società PORTO CONTE RICERCHE S.R.L. per l'esercizio chiuso al 31/12/2012 .

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti, compete all'Amministratore della società PORTO CONTE RICERCHE S.R.L..

E' di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39.

A tal fine, ho svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società PORTO CONTE RICERCHE S.R.L. chiuso al 31/12/2012 .

Parte seconda: Relazione al bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 2429 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2012 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

Ho acquisito dall'Amministratore Unico Prof. Sergio Uzzau a seguito di richiesta informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali sulle quali non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012 , che è stato messo a mia disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c..

Ho verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

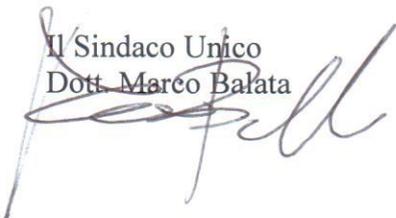
Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro c.c.

Ho verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei miei doveri iniziati successivamente alla mia nomina avvenuta con l'Assemblea dei Soci nella seduta del 26 febbraio 2013.

Considerando anche l'attività svolta in relazione all'incarico di revisione legale dei conti, il sottoscritto propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2012, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Alghero, 22 Aprile 2013

Il Sindaco Unico
Dott. Marco Balata



RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE

Ai Soci della PORTO CONTE RICERCHE S.r.l.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Porto Conte Ricerche S.r.l. (la "Società") chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all' Amministratore Unico della Porto Conte Ricerche S.r.l.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile. La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che la Porto Conte Ricerche S.r.l. ha conferito l'incarico per la revisione legale ex art. 2409-bis del Codice Civile ad altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa da altro soggetto incaricato della revisione legale.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Porto Conte Ricerche S.r.l. al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

4. Come si evince dalla relazione sulla gestione, l'equilibrio economico e finanziario della Società, nonché il conseguimento degli scopi previsti dall'oggetto sociale, continuano ad essere assicurati dal riconoscimento di contributi da parte della Regione Autonoma della Sardegna che, per l'esercizio 2012, ammontano complessivamente ad Euro 2.238 migliaia e sono rilevati nel conto economico alla voce "Altri ricavi e proventi – contributi in conto esercizio".

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Lorenzo Rossi
Socio

Cagliari, 8 maggio 2013