

Invitalia Partecipazioni SpA - Bilancio al 31 dicembre 2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immateriali	0	0
1) costi di impianto e ampliamento	0	0
4) concessioni licenze, marchi e diritti simili	0	0
II. Materiali	2.092	3.057
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario		
4) Altri beni	2.092	3.057
III. Immobilizzazioni finanziarie	3.827.303	4.514.547
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
dbis) altre imprese	3.827.303	4.514.547
2) Crediti:		
dbis) verso altri	0	0
Totale immobilizzazioni	3.829.395	4.517.604
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
4) prodotti finiti e merci	23.693.000	23.693.000
Totale rimanenze	23.693.000	23.693.000
II. Crediti		
1) verso clienti	10.341.310	11.676.396
- esigibili entro l'esercizio successivo	5.474.391	4.817.978
- esigibili oltre l'esercizio successivo	4.866.920	6.858.419
2) verso imprese controllate	0	0
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) verso imprese collegate	1.013.149	1.061.280
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.013.149	1.035.296
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	25.984
4) verso controllanti	4.372.163	15.499.366
- esigibili entro l'esercizio successivo	4.372.163	15.499.366
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	226.873	211.877
- esigibili entro l'esercizio successivo	226.873	211.877
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
5bis) crediti tributari	161.007	219.372
- esigibili entro l'esercizio successivo	161.007	219.372
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
5ter) imposte anticipate	0	0
5quater) verso altri	3.753.851	3.805.300
- esigibili entro l'esercizio successivo	3.753.851	3.805.300
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti	19.868.354	32.473.590
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
IV. Disponibilità liquide	280.614	81.492
1) depositi bancari e postali	280.245	80.922
2) transitorio assegni	0	0
3) denaro e valori in cassa	369	570
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	43.841.968	56.248.082
D) Ratei e risconti	16.393	17.896
ratei attivi	0	0
risconti attivi	16.393	17.896
TOTALE ATTIVO	47.687.756	60.783.582

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto		
I. Capitale sociale	5.000.000	5.000.000
IV. Riserva legale	0	0
VI. Altre riserve	11.373.473	(13.963.216)
- Riserve da sovrapprezzo delle azioni	0	0
- Riserve da versamento dei soci in conto aumento capitale	10.000.000	0
- Riserve Legge 47/2020	1.373.473	(13.963.216)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(1.373.473)	(2.133.726)
- Utili esercizi precedenti (anno 2021)	0	164.657
- Perdite esercizi precedenti	(1.373.473)	(185.832)
- Perdita art. 1 c. 266 L. 178 del 30.12.2020 (anno 2020)	0	(2.112.550)
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	(3.196.104)	(1.975.701)
Totale patrimonio netto	11.803.896	(13.072.643)
B) Fondi per rischi e oneri	5.588.649	6.629.776
2) per imposte	138.037	16.397
- fondo imposte	138.037	16.397
4) altri		
- altri accantonamenti per rischi	5.450.612	6.613.379
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	193.274	174.671
- TFR	193.274	174.671
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori	826.622	932.950
- esigibili entro l'esercizio successivo	826.622	932.950
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
11) debiti verso controllanti	28.346.055	65.398.059
- esigibili entro l'esercizio successivo	17.542.060	44.704.195
- esigibili oltre l'esercizio successivo	10.803.995	20.693.864
11 bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) debiti tributari	93.150	110.673
- esigibili entro l'esercizio successivo	93.150	110.673
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	41.025	37.134
- esigibili entro l'esercizio successivo	41.025	37.134
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
14) altri debiti	794.128	550.152
- esigibili entro l'esercizio successivo	794.128	550.152
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	30.100.980	67.028.969
E) Ratei e risconti	957	22.809
ratei passivi	0	0
risconti passivi	957	22.809
TOTALE PASSIVITA'	47.687.756	60.783.582

CONTO ECONOMICO		
	2023	2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	53.000	1.030.000
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	(211.089)
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione		
5) altri ricavi e proventi	1.170.649	929.185
- contributi in conto esercizio		
- altri ricavi e proventi	1.170.649	929.185
Totale valore della produzione	1.223.649	1.748.096
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumi e di merci	(462)	(987)
7) per servizi	(1.844.517)	(1.929.312)
8) per godimento di beni di terzi	(25.463)	(9.619)
9) per il personale	(547.567)	(516.537)
a) salari e stipendi	(377.835)	(350.062)
b) oneri sociali	(130.712)	(121.952)
c) trattamento di fine rapporto	(32.530)	(38.621)
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	(6.491)	(5.901)
10) ammortamenti e svalutazioni:	(202.397)	(235.916)
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	(6.413)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(965)	(2.059)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	(201.432)	(227.444)
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamento per rischi	(101.157)	(269.119)
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	(513.628)	(446.051)
Totale costi della produzione	(3.235.191)	(3.407.540)
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(2.011.541)	(1.659.443)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni:	0	99
- in imprese controllate e collegate	0	99
- in imprese controllanti		
- in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- in altre imprese		
16) altri proventi finanziari:	129.210	79.438
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:	0	0
- da imprese controllate e collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- da altre imprese		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti:	129.210	79.438
- da imprese controllate e collegate	0	1
- da imprese controllanti	0	0
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- da altri	129.210	79.437
17) interessi e altri oneri finanziari:	(1.424.602)	(517.809)
- verso imprese controllate e collegate	0	(209.775)
- verso imprese controllanti	(1.424.583)	(308.032)
- verso altri	(19)	(2)
17bis) Utile e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	(1.295.392)	(438.272)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
c) di strumenti finanziari derivati		
19) svalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
c) di strumenti finanziari derivati		
Totale delle rettifiche (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	(3.306.933)	(2.097.716)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	110.829	122.014
a) imposte correnti (IRAP ed IRES)	0	0
b) imposte differite e anticipate	0	0
c) proventi/(oneri) da consolidato fiscale	110.829	122.014
23) Utile (perdita) d'esercizio	(3.196.104)	(1.975.701)

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/2023(valori in euro)

	31.12.2023	31.12.2022
A. Flussi finanziari derivanti dalla attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.196.104)	(1.975.701)
Imposte sul reddito	(110.829)	(122.014)
Interessi passivi/(interessi attivi)	1.295.392	228.595
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	15.300
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.011.541)	(1.853.821)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	101.157	269.120
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	965	2.059
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0	6.413
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	140.244	626.165
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari</i>	<i>242.366</i>	<i>903.757</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(1.769.176)	(950.064)
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0	2.911.089
Decremento/(incremento) dei crediti commerciali	2.023.451	2.597.597
Incremento/(decremento) dei debiti commerciali	(106.328)	754.301
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	1.503	(3.461)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	0	0
Altre variazioni del capitale circolante netto	1.185.506	(4.373.181)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>3.104.133</i>	<i>1.886.344</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.334.957	936.280
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	128.089	51.933
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Trasferimento TFR da/a altra Società	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.263.924)	(977.931)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.135.835)</i>	<i>(925.997)</i>
Flusso finanziario della attività operativa (A)	199.122	10.283
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Investimenti netti in immobilizzazioni materiali	0	0
Investimenti netti in immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni finanziarie	0	99
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
Acquisizione o cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	0	99
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + / (-)B + / (-)C)	199.122	10.382
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	81.492	71.112
di cui:		
depositi bancari e postali	80.922	71.090
assegni	0	0
denaro e altri valori in cassa	570	22
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	280.614	81.492
di cui:		
depositi bancari e postali	280.245	80.922
assegni	0	-
denaro e altri valori in cassa	369	570