



**CITTÀ DI ALGHERO**  
*Provincia Di Sassari*



# *Rendiconto Esercizio 2012*

**16**

**Situazioni patrimoniali e Conto Economico  
Società partecipate**

**16 e) Porto Conte Ricerche**

001606

**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 2011**

|  | 31/12/2011       | 31/12/2010       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale attivo</b>   |                  |                  |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b><br>(Di cui già richiamati) |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                  |                  |
| <b>I Immobilizzazioni Immateriali</b>  | 1.803.377        | 1.754.009        |
| - (Ammortamenti)   | 1.510.519        | 1.370.103        |
| - (Svalutazioni)   | 292.858          | 383.906          |
| <b>II Immobilizzazioni Materiali</b>   | 3.215.978        | 2.789.049        |
| - (Ammortamenti)   | 1.756.561        | 1.408.913        |
| - (Svalutazioni)   | 1.459.417        | 1.380.136        |
| <b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>  | 76.812           | 76.812           |
| - (Svalutazioni)   | 76.812           | 76.812           |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>   | <b>1.829.087</b> | <b>1.840.854</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                  |                  |
| <b>I Rimanenze</b>   |                  | 280.194          |
| <b>II Crediti</b>  |                  |                  |
| - entro 12 mesi  | 5.631.356        | 6.394.154        |
| - oltre 12 mesi  | 115.258          | 173.346          |
|  | 5.746.614        | 6.567.500        |
| <b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>               |                  |                  |
| <b>IV Disponibilità liquide</b>  | 65.416           | 869.769          |
| <b>Totale attivo circolante</b>  | <b>5.812.030</b> | <b>7.717.463</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   | 56.225           | 23.552           |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>7.697.342</b> | <b>9.581.869</b> |
| <b>Stato patrimoniale passivo</b>  |                  |                  |
|  | 31/12/2011       | 31/12/2010       |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                  |                  |
| <b>I Capitale</b>  | 10.000           | 10.000           |
| <b>II Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>                                       |                  |                  |
| <b>III Riserva di rivalutazione</b>  |                  |                  |
| <b>IV Riserva legale</b>   | 14.531           | 4.557            |
| <b>V Riserve statutarie</b>  |                  |                  |
| <b>VI Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>                                  |                  |                  |
| <b>VII Altre riserve : soci versamenti c/capitale</b>                                | 1.130.297        | 1.130.297        |

|   | 31/12/2011        | 31/12/2010        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>VII</b> Altre riserve : soci c/aum.c/capitale e/o perdite future |                   |                   |
| <b>VIII</b> Utili (perdite) portati a nuovo                         | 7.802             | 9.974             |
| <b>IX</b> Utile (perdita dell'esercizio) d'esercizio                |                   |                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                      | <b>1.162.630</b>  | <b>1.154.828</b>  |
| <b>B)</b> Fondi per rischi ed oneri                                 | 23.121            | 27.316            |
| <b>C)</b> Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato           | 281.184           | 239.591           |
| <b>D)</b> Debiti  |                   |                   |
| - entro 12 mesi   | 4.639.885         | 6.801.471         |
| - oltre 12 mesi   | 81.629            |                   |
|   | <u>4.721.514</u>  | <u>6.801.471</u>  |
| <b>E)</b> Ratei e risconti  | 1.508.893         | 1.358.663         |
| <b>Totale passivo</b>   | <b>7.697.342</b>  | <b>9.581.869</b>  |
| <b>Conti d'ordine</b>   | <b>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
| <b>1) Rischi assunti dall'impresa</b>                               |                   |                   |
| Fidejussioni  |                   |                   |
| a imprese controllate   |                   |                   |
| a imprese collegate   |                   |                   |
| a imprese controllanti  |                   |                   |
| a imprese controllate da controllanti                               |                   |                   |
| ad altre imprese  |                   |                   |
| Avalli  |                   |                   |
| a imprese controllate   |                   |                   |
| a imprese collegate   |                   |                   |
| a imprese controllanti  |                   |                   |
| a imprese controllate da controllanti                               |                   |                   |
| ad altre imprese  |                   |                   |
| Altre garanzie personali  |                   |                   |
| a imprese controllate   |                   |                   |
| a imprese collegate   |                   |                   |
| a imprese controllanti  |                   |                   |
| a imprese controllate da controllanti                               |                   |                   |
| ad altre imprese  |                   |                   |
| Garanzie reali  |                   |                   |
| a imprese controllate   |                   |                   |
| a imprese collegate   |                   |                   |
| a imprese controllanti  |                   |                   |
| a imprese controllate da controllanti                               |                   |                   |
| ad altre imprese  |                   |                   |
| Altri rischi  |                   |                   |
| crediti ceduti pro solvendo   |                   |                   |
| Altri   |                   |                   |
| <b>2) Impegni assunti dall'impresa</b>                              |                   | 224.954           |
| <b>3) Beni di terzi presso l'impresa</b>                            |                   |                   |
| merci in conto lavorazione  |                   |                   |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato               |                   |                   |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione                           |                   |                   |
| Altro   |                   |                   |

|   | 31/12/2011        | 31/12/2010        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>4) Altri conti d'ordine</b>  |                   |                   |
| <b>Totale conti d'ordine</b>  | <b>0</b>          | <b>224.954</b>    |
| <b>Conto economico</b>  | <b>31/12/2011</b> | <b>31/12/2010</b> |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                   |                   |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 878.187           | 800.000           |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti           |                   |                   |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione  | -280.194          | 83.977            |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      |                   |                   |
| 5) Altri ricavi e proventi:   |                   |                   |
| - vari  | 277.712           | 215.669           |
| - contributi in conto esercizio   | 2.118.096         | 2.057.020         |
| - contributi in conto capitale (quote esercizio)  | 286.614           | 194.474           |
|   | <u>2.682.422</u>  | <u>2.467.163</u>  |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>3.280.415</b>  | <b>3.351.140</b>  |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                   |                   |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 233.906           | 282.202           |
| 7) Per servizi  | 1.355.812         | 1.427.418         |
| 8) Per godimento di beni di terzi   |                   |                   |
| 9) Per il personale   |                   |                   |
| a) Salari e stipendi  | 711.239           | 645.159           |
| b) Oneri sociali  | 206.856           | 181.252           |
| c) Trattamento di fine rapporto   | 55.524            | 48.884            |
| d) Trattamento di quiescenza e simili   |                   |                   |
| e) Altri costi  | 34.985            | 54.338            |
|   | <u>1.008.604</u>  | <u>929.633</u>    |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni   |                   |                   |
| a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali  | 140.416           | 129.283           |
| b) Ammortamento immobilizzazioni materiali  | 347.648           | 370.308           |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni  |                   |                   |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 16.967            | 44.273            |
|   | <u>505.031</u>    | <u>543.864</u>    |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          |                   |                   |
| 12) Accantonamento per rischi   |                   |                   |
| 13) Altri accantonamenti  |                   |                   |
| 14) Oneri diversi di gestione   | 65.336            | 49.417            |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>3.168.689</b>  | <b>3.232.534</b>  |
| <b>Differenza tra valore e costi di produzione ( A - B )</b>                              | <b>111.726</b>    | <b>118.606</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                   |                   |
| 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  |                   |                   |

1600

|  | 31/12/2011     | 31/12/2010     |
|--|----------------|----------------|
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni                             |                |                |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante                             |                |                |
| d) proventi diversi dai precedenti                                       |                |                |
| -da imprese controllate  |                |                |
| -da imprese collegate  |                |                |
| -da controllanti   |                |                |
| -altri   | 1.242          | 907            |
|  | 1.242          | 907            |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:                                  |                |                |
| -da imprese controllate  |                |                |
| -da imprese collegate  |                |                |
| -da controllanti   |                |                |
| -altri   | -47.696        | -62.893        |
|  | -47.696        | -62.893        |
| 17 bis) Utili e perdite su cambi   |                |                |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16+17+-17bis)</b>              | <b>-46.454</b> | <b>-61.986</b> |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                   |                |                |
| 18) Rivalutazioni:   |                |                |
| a) di partecipazioni   |                |                |
| b) di immobilizzazioni finanziarie                                       |                |                |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante                             |                |                |
| 19) Svalutazioni:  |                |                |
| a) di partecipazioni   |                |                |
| b) di immobilizzazioni finanziarie                                       |                |                |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante                             |                |                |
| <b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>               |                |                |
| <b>E) Proventi e oneri straordinari</b>                                  |                |                |
| 20) Proventi:  |                |                |
| -plusvalenze da alienazioni  |                |                |
| -varie   | 3.907          | 11.025         |
|  | 3.907          | 11.025         |
| 21) Oneri:   |                |                |
| -minusvalenze da alienazioni   |                |                |
| -imposte esercizi precedenti   |                |                |
| -varie   | -8.111         | -1.414         |
|  | -8.111         | -1.414         |
| <b>Totale delle partite straordinarie</b>                                | <b>-4.204</b>  | <b>9.611</b>   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>                         | <b>61.068</b>  | <b>66.231</b>  |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate |                |                |
| a) Imposte correnti  | -72.211        | -56.257        |
| b) Imposte differite (anticipate)  | 18.945         | 0              |
|  | -53.266        | -56.257        |
| 23) <b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>                                | <b>7.802</b>   | <b>9.974</b>   |

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 31/12/2011

#### Premessa

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile d'esercizio di euro 7.802,07, al netto di imposte per complessivi euro 53.266,00.

#### Criteri di formazione

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 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 2011 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 2011 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 (negoziale 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% |

Gli ammortamenti economico-tecnici delle sole attrezzature relative al laboratorio "Blue Technology" sono effettuati con una aliquota del 25%, rimodulando il piano di ammortamento in considerazione dell'elemento fattuale, già acquisito, del protrarsi della vita utile dei cespiti, ancora in utilizzo nell'esercizio 2012.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto, sostenuto in sede di sottoscrizione del capitale iniziale, comprensivo degli ulteriori versamenti in conto capitale. Esse rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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 della solvibilità dei debitori.

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 contribuzione iscritte fra i crediti dello stato 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 2011 | 31 dicembre 2010 | Variazioni |
|-------------|------------------|------------------|------------|
| Quadri      | 3                | 3                | 0          |
| Impiegati   | 7                | 7                | 0          |
| Operai      | 2                | 2                | 0          |
| Ricercatori | 8                | 6                | 2          |
| TOTALI      | 20               | 18               | 0          |

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

001600

## ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

## Attività

## B) Immobilizzazioni

## I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 292.858             | 383.906             | - 91.048   |

## Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| DESCRIZIONE   | VALORE<br>01/01/2011 | INCREMENTI<br>(DECREMENTI<br>NTD) | VALORE<br>31/12/2011 | FONDO<br>01/01/2011 | AMM.TO         | FONDO<br>31/12/2011 | RESIDUO        |
|---|----------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Spese societarie                                      | 8.776                | 0                                 | 8.776                | 8.776               | 0              | 8.776               | -              |
| Licenze d'uso software                                | 69.873               | 1.974                             | 71.847               | 64.816              | 6.044          | 70.860              | 987            |
| Licenze d'uso software Prog.<br>Microrganismi         | 7.588                | 0                                 | 7.588                | 7.588               | 0              | 7.588               | -              |
| Licenze d'uso software Prog.<br>Ambiente e territorio | 2.921                | 0                                 | 2.921                | 2.921               | 0              | 2.921               | -              |
| Licenze d'uso software Prog.<br>Agalassia             | 702                  | 0                                 | 702                  | 702                 | 0              | 702                 | -              |
| Licenze d'uso software Prog.<br>Interreg II           | 7.890                | 0                                 | 7.890                | 7.890               | 0              | 7.890               | -              |
| Diritti utilizzo Centro Ricerche                      | 1.187.851            | 0                                 | 1.187.851            | 989.084             | 65.926         | 1.055.010           | 132.841        |
| Spese incrementative beni di<br>terzi                 | 398.924              | 41.766                            | 440.689              | 239.656             | 66.994         | 306.650             | 134.039        |
| Oneri plurienn. verifica e adeg.<br>impianti          | 23.241               | 0                                 | 23.241               | 18.883              | 1.453          | 20.336              | 2.905          |
| Creazione Sito Web                                    | 5.000                | 0                                 | 5.000                | 5.000               | 0              | 5.000               | -              |
| Certif. Qualità laboratorio<br>analisi                | 24.788               | 0                                 | 24.788               | 24.788              | 0              | 24.788              | -              |
| Immobilizzazioni in corso<br>Brevetti                 | 16.456               | 5.630                             | 22.086               |                     |                |                     | 22.086         |
| <b>TOTALI</b>   | <b>1.754.009</b>     | <b>49.370</b>                     | <b>1.803.378</b>     | <b>1.370.103</b>    | <b>140.416</b> | <b>1.510.519</b>    | <b>292.858</b> |

## II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.459.417           | 1.380.137           | 79.281     |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| DESCRIZIONE                                   | VALORE<br>01/01/2011 | INCREMENTI<br>(DECREMENTI<br>NTD) | VALORE<br>31/12/2011 | FONDO<br>01/01/2011 | AMM.TO | FONDO<br>31/12/2011 | RESIDUO |
|---|----------------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------|--------|---------------------|---------|
| <b>Attrezzature Industriali e commerciali</b> |                      |                                   |                      |                     |        |                     |         |
| Impianto di chiamata                          | 284                  | 0                                 | 284                  | 284                 | 0      | 284                 | 0       |
| Impianto di condizionamento                   | 80.966               | 3.350                             | 84.316               | 33.766              | 11.022 | 44.788              | 39.528  |
| Impianto di condizionamento<br>"N.M.R."       | 4.338                | 0                                 | 4.338                | 4.338               | 0      | 4.338               | 0       |
| Impianto antenna terrestre                    | 645                  | 0                                 | 645                  | 645                 | 0      | 645                 | 0       |
| Impianto telefonico foresteria                | 7.831                | 0                                 | 7.831                | 7.831               | 0      | 7.831               | 0       |
| Impianto Rete Lan Direzione<br>Uffici         | 3.459                | 0                                 | 3.459                | 3.459               | 0      | 3.459               | 0       |



|   |                  |                |                  |                  |                |                  |                  |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Impianto antincendio estintori              | 9.439            | 0              | 9.439            | 5.166            | 534            | 5.700            | 3.739            |
| Impianto di continuità UPS                  | 0                | 20.820         | 20.820           | 0                | 1.562          | 1.562            | 19.259           |
| Laboratorio Blue Technology                 | 167.635          | 0              | 167.635          | 83.818           | 41.909         | 125.726          | 41.909           |
| Attrezzature diverse                        | 20.545           | 21.008         | 41.553           | 10.285           | 3.808          | 14.093           | 27.460           |
| Attrezzature scientifiche                   | 1.623.185        | 45.051         | 1.668.236        | 547.043          | 245.845        | 792.888          | 875.348          |
| Attrezzature subacquee                      | 786              | 0              | 786              | 532              | 80             | 612              | 174              |
| Attrezzature Sale e convegni                | 84.540           | 0              | 84.540           | 26.827           | 12.205         | 39.031           | 45.509           |
| Attrezzature foresteria                     | 19.448           | 0              | 19.448           | 11.067           | 2.917          | 13.985           | 5.464            |
| 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           | 68.921           | 1.775          | 70.696           | 14               |
| 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              | 209              | 5              | 214              | 0                |
| Attrezzature diverse prog. Ombrina          | 1.900            | 0              | 1.900            | 1.872            | 28             | 1.900            | 0                |
| Attrezzature diverse prog. Corallo          | 98               | 0              | 98               | 96               | 2              | 98               | 0                |
| Cartellonistica e strutture segnaletiche    | 32.158           | 0              | 32.158           | 18.487           | 2.653          | 21.140           | 11.018           |
| Mobili e arredi d'ufficio                   | 888              | 0              | 888              | 853              | 22             | 875              | 13               |
| Macchine ordinarie d'ufficio                | 8.737            | 0              | 8.737            | 7.899            | 838            | 8.737            | 0                |
| Macchine elettroniche d'ufficio             | 121.893          | 7.556          | 129.449          | 82.739           | 16.917         | 99.656           | 29.792           |
| 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           | 39.542           | 1.910          | 41.452           | 4.736            |
| Arredamento area ricerca                    | 17.969           | 33.762         | 51.731           | 14.121           | 3.318          | 17.440           | 34.292           |
| 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            | 0              | 4.881            | 3.802            | 297            | 4.099            | 783              |
| Immobilizzazioni in corso: Laboratorio BSL3 | 25.000           | 295.381        | 320.381          |                  |                |                  | 320.381          |
| <b>TOTALI</b>                               | <b>2.789.049</b> | <b>426.929</b> | <b>3.215.978</b> | <b>1.408.913</b> | <b>347.648</b> | <b>1.756.561</b> | <b>1.459.417</b> |

Ai sensi dell'art.10 della L. n°72/83 si specifica che nel patrimonio risultante dal bilancio al 31 dicembre 2011 non esistono beni su cui siano state eseguite in passato rivalutazioni monetarie.

0.1011

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 76.812              | 76.812              | -          |

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

Per € 76.604,96 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 )         | € 100.278,00     | 0,811               |
| Certa S.c.a.r.l.                   | Foggia ( FG )          | € 100.000,00     | 2,000               |

**C) Attivo circolante****Rimanenze**

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| -                   | 280.194             | - 280.194  |

| Descrizione      | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Progetto Whetlac |                     | 280.194,24          |

**II. Crediti**

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.746.614           | 6.567.500           | - 820.886  |

| Descrizione            | Entro            | Oltre          | Oltre | Totale           |
|------------------------|------------------|----------------|-------|------------------|
| Verso Clienti          | 837.365          |                |       | 837.365          |
| Per Crediti tributari  | 333.820          |                |       | 333.820          |
| Per imposte anticipate | 24.096           |                |       | 24.096           |
| Verso Altri            | 4.436.075        | 115.258        |       | 4.551.333        |
|                        | <b>5.631.356</b> | <b>115.258</b> | -     | <b>5.746.614</b> |

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<br>Codice Civile | F.do svalutazione ex art.106<br>D.P.R. 917/1986 |
|-------------------------------|--|---|
| Saldo al 31/12/2010           | 104.975,13                                     | 5.503,46  |
| Utilizzo dell'esercizio       | - 2.654,40                                     | 2.654,40  |
| Accantonamento dell'esercizio | 16.966,99                                      | 4.783,26  |
| <b>Saldo al 31/12/2011</b>    | <b>119.287,72</b>                              | <b>7.632,32</b>                                 |

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

| Descrizione | 2011          |               | 2010          |               |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|             | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi |
|             |               |               |               |               |

|  |                  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Crediti v/MIUR contributo maturato Pg. MIDAM             |                  |                  | 12.959           |                  |
| Crediti v/MIUR contributo maturato Pg. Malattie Isch.    |                  |                  | 204.954          |                  |
| Crediti Progetto Pr. Biotecnologici                      |                  | 58.462           |                  | 151.501          |
| Crediti Progetto Master e Back                           | 200.000          |                  | 128.000          |                  |
| Crediti Progetto Whetlac                                 |                  |                  |                  | 4.814            |
| Crediti Progetto Sfida                                   |                  | 46.714           |                  | 17.031           |
| Crediti Progetto Summer School                           | 53.865           |                  | -                |                  |
| Credito Progetto Fond. Sard. Pr. Orata                   |                  | 10.082           | -                |                  |
| Crediti per note di credito da ricevere da fornitori     | 46               |                  | 580              |                  |
| Anticipi diversi   | 3.646            |                  | 5.630            |                  |
| Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2006            | 34.560           |                  | 34.560           |                  |
| Crediti v/Sardegna Ricerche CI Biotecnol. 2007           | 893.954          |                  | 893.954          |                  |
| Crediti v/Sardegna Ricerche CI. Ass. Tecn. Person.       | 85.723           |                  | 85.723           |                  |
| Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2008            | -                |                  | 1.728.000        |                  |
| Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2009 Funz.      | -                |                  | 1.440.000        |                  |
| Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2009 Lab.       | -                |                  | 331.200          |                  |
| Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2010 Funz       | 1.440.000        |                  | 866.420          |                  |
| Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2010 Laboratori | 700.800          |                  | -                |                  |
| Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2011 Funz.      | 836.286          |                  | -                |                  |
| Crediti v/Sardegna Ricerche Piano Lavoro 2011 Laboratori | 151.129          |                  | -                |                  |
| Crediti v/Sardegna Ricerche Finanziamenti Residui        | 33.273           |                  | -                |                  |
| Crediti verso collab.coord.cont.                         | 27               |                  | 55               |                  |
| Crediti verso CCC per INAIL anticipata                   | -                |                  | -                |                  |
| Crediti verso INPS                                       | 920              |                  | 920              |                  |
| INAIL CCC  | 1.845            |                  | -                |                  |
| CO.RI.SA. C/Crediti ceduti                               | 804.478          |                  | 804.478          |                  |
| Fondo svalutazione crediti ceduti dal CO.RI.SA.          | 804.478          |                  | - 804.478        |                  |
| <b>Totali parziali</b>                                   | <b>4.436.075</b> | <b>115.258</b>   | <b>5.732.954</b> | <b>173.346</b>   |
| <b>TOTALI</b>  |                  | <b>4.551.333</b> |                  | <b>5.906.300</b> |

## IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 65.416              | 869.769             | - 804.352  |

| Descrizione                    | Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Banche c/c attivi              | 60.025              | 865.879             |
| Carte prepagate                | 2.473               | 2.364               |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.918               | 1.526               |
|                                | <b>65.416</b>       | <b>869.769</b>      |

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 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 56.225              | 23.552              | 32.673     |

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 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

#### Passività

##### A) Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.162.630           | 1.154.828           | 7.802      |

| Descrizione   | 31/12/2010       | Incrementi    | Decrementi     | 31/12/2011       |
|---|------------------|---------------|----------------|------------------|
| Capitale  | 10.000           |               |                | 10.000           |
| Riserva legale  | 4.557            | 9.974         |                | 14.531           |
| 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                        |                  |               |                | -                |
| Utile ( Perdita) dell'esercizio                         | 9.974            | 7.802         | - 9.974        | 7.802            |
|   | <b>1.154.828</b> | <b>17.776</b> | <b>- 9.974</b> | <b>1.162.630</b> |

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       | 14.531    | B                      | 14.531            |   |   |
| Versamenti socio SR/ | 78.538    | D                      | 78.538            |   |   |
| Versamenti c/aum.    | 1.051.759 | E                      | 1.051.759         |   |   |
| Totale               |           |                        |                   |   |   |
| Quota non distrib.   |           |                        | 1.144.854         |   |   |

(\*) 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 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 23.121              | 27.316              | - 4.196    |

Si tratta del Fondo rischi relativo all'iter di verifica delle rendicontazioni sui progetti di ricerca oggetto di contributi, appostato già nei bilanci precedenti, nelle more della definizione della rendicontazione dei progetti conclusi, al netto degli utilizzi dell'anno.

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 281.184             | 239.591             | 41.594     |

| Descrizione                | 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2011 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 239.591    | 50.908     | - 9.315    | 281.184    |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

**D) Debiti**

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 4.721.514           | 6.801.471           | - 2.079.957 |

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                 | 1.300.093        | 81.629        |              | 1.381.722        |
| Anticipazioni ricevute              | -                |               |              | -                |
| Debiti verso fornitori              | 421.077          |               |              | 421.077          |
| Debiti tributari                    | 117.262          |               |              | 117.262          |
| Debiti verso istituti di previdenza | 54.283           |               |              | 54.283           |
| Altri debiti                        | 2.747.170        |               |              | 2.747.170        |
|                                     | <b>4.639.885</b> | <b>81.629</b> |              | <b>4.721.514</b> |

| Descrizione                                  | Anno 2011           |  | Anno 2010           |  |
|--|---------------------|--|---------------------|--|
|  | Entro 12 mesi       |  | Entro 12 mesi       |  |
| <b>Debiti verso banche</b>                   | <b>1.381.722,27</b> |  | <b>2.180.028,37</b> |  |
| Mutuo Credito Agev.Pg.Ricerca                | 81.628,83           |  | -                   |  |
| Banca di Sassari c/anticipazioni c/c 3052604 | 700.000,00          |  | 1.500.000,00        |  |
| BNL Gruppo BNP c/anticipazioni c/c 280046    | 600.000,00          |  | 680.000,00          |  |
| Carta Si - Servizi Interbancari              | 56,03               |  | 28,37               |  |
| Debiti per Interessi su Mutui                | 37,41               |  | -                   |  |
| <b>Acconti</b>                               |                     |  | <b>202.040,16</b>   |  |
| Anticipi Hijos De Salvador Rod               |                     |  | 50.510,56           |  |
| Anticipi Fratelli Pinna S.p.A.               |                     |  | 50.509,76           |  |
| Anticipi Highland fine cheeses               |                     |  | 25.254,88           |  |
| Anticipi Biofarmitalia S.p.A.                |                     |  | 25.255,04           |  |
| Anticipi Ragactives S.L.U.                   |                     |  | 25.255,04           |  |
| Anticipi Indlaco Mures S.r.l.                |                     |  | 25.254,88           |  |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                | <b>421.076,90</b>   |  | <b>240.644,03</b>   |  |
| Fatture ricevute da fornitori terzi          | 300.519,07          |  | 95.057,79           |  |
| Fatture da ricevere da fornitori terzi       | 120.557,83          |  | 145.586,24          |  |
| <b>Debiti Tributari</b>                      | <b>117.261,90</b>   |  | <b>99.635,84</b>    |  |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Erario c/ritenute su redditi lavoro dipendente      | 35.370,25           | 30.036,33           |
| Erario c/ritenute su redditi assimilati a lavoro di | 5.459,03            | 8.839,26            |
| Erario c/ritenute su redditi lavoro autonomo        | 484,80              | 328,00              |
| Addizionale Irpef                                   | 2.217,69            | 4.002,29            |
| Imposta sostitutiva rivalutazione de TFR            | 322,58              | 172,96              |
| Ritenute per cessaz rapp.lavoro                     | 1.196,55            | -                   |
| Erario c/Debiti IRAP                                | 49.542,00           | 56.257,00           |
| Erario c/Debiti IRES                                | 22.669,00           | -                   |
| <b>Debiti Verso Istituti di prev.</b>               | <b>54.282,61</b>    | <b>52.913,75</b>    |
| INPS dipendenti                                     | 43.992,00           | 39.938,00           |
| INPS collaboratori coordinati continuativi          | 9.053,00            | 11.530,00           |
| INAIL dipendenti                                    | 1.105,61            | 586,36              |
| INAIL CCC   | -                   | 808,39              |
| FONDO EST   | 132,00              | 51,00               |
| <b>Altri Debiti</b>                                 | <b>2.747.169,82</b> | <b>4.026.208,43</b> |
| Anticipi S.R. Piano Lavoro 2008                     | -                   | 972.766,95          |
| Anticipi S.R. Piano Lavoro 2009 Funz.               | -                   | 1.440.000,00        |
| Anticipi S.R. Piano Lavoro 2009 Lab.                | -                   | 132.480,00          |
| Anticipi S.R. Piano Lavoro 2010 Funz.               | 1.440.000,00        | -                   |
| Anticipazione Univ.Ricerca Pg. Malattie Ischemiche  | -                   | 180.905,00          |
| Anticipazione MIUR Pg. MIDAM                        | -                   | 1.284,80            |
| Anticipazione S.R. Cl. Biotecnologie c/capitale     | 900.000,00          | 900.000,00          |
| Anticipazione S.R.Cl.Biotecnologie c/esercizio      | 96.000,00           | 96.000,00           |
| Anticipazione CARTIF Pg. Whetlac                    | -                   | 2.179,24            |
| Anticipazione A.Reg.Lavoro Master e Back            | 79.204,12           | 43.200,00           |
| Anticipazione Highland fine cheeses                 | -                   | 25.254,88           |
| Anticipazione Indlaco Mures Srl                     | -                   | 25.254,88           |
| Anticipi RAS Summer School                          | 30.000,00           | -                   |
| Gal Logudoro Goceano                                | 350,00              | 350,00              |
| Debiti per Note di Credito da emettere              | -                   | 18.423,23           |
| Personale c/retribuzioni ordinarie                  | 42.831,26           | 34.725,02           |
| Personale c/retribuzioni differite                  | 65.265,16           | 59.406,33           |
| Debiti verso Collegio sindacale                     | 23.670,23           | 18.076,63           |
| Debiti verso Amministratori                         | 6.488,02            | 5.378,09            |
| Comitato tecnico-scientifico                        | 1.638,65            | 1.638,65            |
| Verso i collaboratori coordinati e continuativi     | 20.923,41           | 24.453,06           |
| Verso i collaboratori occasionali                   | -                   | 5.000,00            |
| Altri   | 6.769,05            | 5.679,05            |
| Trattenute Sindacali CGIL                           | 823,92              | 548,22              |
| Debiti v/Sardegna Ricerche                          | 33.118,80           | 33.118,80           |
| Trattenute Sindacali CISL                           | 87,20               | 85,60               |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                                | <b>4.721.513,50</b> | <b>6.801.470,58</b> |

## E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.508.893           | 1.358.663           | 150.231    |

Il saldo è rappresentato:

per € 123.187,58 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 € 1.385.705,72 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.

001010

## Conto economico

## A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.280.415           | 3.351.140           | - 70.725   |

| Descrizione                         | 31/12/2011       | 31/12/2010       | Variazioni      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Ricavi delle prestazioni            | 878.187          | 800.000          | 78.187          |
| Variazioni in corso su ordinazione: | - 280.194        | 83.977           | - 364.171       |
| Rimanenze iniziali                  | - 280.194        | 196.218          | - 83.977        |
| Rimanenze finali                    |                  | 280.194          | 280.194         |
| Altri ricavi e proventi             | 2.682.422        | 2.467.163        | 215.259         |
|                                     | <b>3.280.415</b> | <b>3.351.140</b> | <b>- 70.725</b> |

| VALORE DELLA PRODUZIONE                                  | Totali              | Parziali     |
|--|---------------------|--------------|
| <b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>          | <b>878.187,36</b>   |              |
| Ricavi Pg.Programma strategico Biotecnologie             |                     | 562.500,00   |
| Ricavi Progetto Whetlac                                  |                     | 315.687,36   |
| <b>Rimanenze Iniziali:</b>                               | <b>280.194,24</b>   |              |
| Progetto Whetlac   |                     | - 280.194,24 |
| <b>Rimanenze finali:</b>                                 |                     |              |
| Progetto Whetlac   |                     |              |
| <b>Incremento di immobilizzazioni per lavori interni</b> |                     |              |
| Incrementi di immobilizzazioni immateriali               |                     | -            |
| <b>Altri ricavi e proventi</b>                           | <b>2.118.096,18</b> |              |
| Contributo Progetto Pr.Biotecnologici                    |                     | 1.406,72     |
| Contributo Progetto Cluster Ittico                       |                     | 76,80        |
| Contributo Progetto Master e Back                        |                     | 72.000,00    |
| 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            |                     | 11.628,44    |
| 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                                |                     | 29.683,46    |
| Contributo Progetto Summer School                        |                     | 53.865,38    |
| Contributo Progetto Fond.Sard.Pr.Orata                   |                     | 10.081,65    |
| Contributi in conto esercizio S.R. 2010 Funz.            |                     | 581.023,46   |
| Contributi in conto esercizio S.R. 2010 Laboratori       |                     | 378.899,23   |
| Contributi in conto esercizio S.R. 2011 Funz.            |                     | 794.166,38   |
| Contributi in conto esercizio S.R. 2011 Laboratori       |                     | 157.426,46   |
| Contributi in conto esercizio S.R. Finanziamenti Residui |                     | 6.195,48     |
| <b>Contributi in c/capitale</b>                          | <b>286.613,54</b>   |              |
| Contributi in conto esercizio L.R. 37 - Risconti         |                     | 146.756,16   |
| Contributo in conto capitale L.R. 37                     |                     | 9.169,01     |
| Contributo in conto capitale SR Asset.Tecn.              |                     | 130.688,37   |
| <b>Ricavi Vari</b>                                       | <b>277.712,53</b>   |              |
| Prestazioni di convegnistica                             |                     | 1.959,40     |
| Prestazioni per organizzazione corsi                     |                     | 900,00       |
| Servizi telefonici                                       |                     | 2.251,70     |
| Servizi Energia Elettrica                                |                     | 3.171,24     |
| Servizi depuratore                                       |                     | 7.551,99     |

|  |                     |           |
|--|---------------------|-----------|
| Servizi per fornitura acqua              |                     | 993,93    |
| Servizi per consumo gas                  |                     | 964,94    |
| Ricavi Aula Auditorium                   |                     | 4.250,00  |
| Ricavi Spazi Comunicazione Scientifica   |                     | 5.950,00  |
| Ricavi Spazi Area Formativa              |                     | 4.800,00  |
| Cessione Aree Attrezzate                 |                     | 97.462,25 |
| Convenzione UNISS Comodato d'uso         |                     | 32.603,21 |
| Commesse analitiche                      |                     | 62.426,68 |
| Canone d'uso attrezz.e locali foresteria |                     | 4.111,43  |
| Ricavi da gestione foresteria            |                     | 48.315,76 |
| <b>TOTALE (A)</b>                        | <b>3.280.415,37</b> |           |

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 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.168.689           | 3.232.534           | - 63.845   |

| Descrizione                        | 31/12/2011       | 31/12/2010       | Variazioni      |
|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 233.905,82       | 282.201,76       | - 48.295,94     |
| Servizi                            | 1.355.812        | 1.427.418        | - 71.606        |
| Salari e Stipendi                  | 711.239          | 645.159          | 66.080          |
| Oneri sociali                      | 206.856          | 181.251          | 25.605          |
| Trattamento di fine rapporto       | 55.524           | 48.884           | 6.640           |
| Altri costi del personale          | 34.985           | 54.339           | - 19.354        |
| Ammortamento Imm.Immateriali       | 140.416          | 129.283          | 11.133          |
| Ammortamento Imm.Materiali         | 347.648          | 370.308          | - 22.660        |
| Acc.to fondo svalutazione crediti  | 16.967           | 44.273           | - 27.306        |
| Oneri diversi di gestione          | 65.336           | 49.417           | 15.919          |
|                                    | <b>3.168.689</b> | <b>3.232.534</b> | <b>- 63.846</b> |

|  |                   |            |
|--|-------------------|------------|
| <b>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b> | <b>233.905,82</b> |            |
| <b>Costi generali relativi alla gestione della struttura</b>       | <b>736.953,36</b> |            |
| Spese di trasporto   |                   | 1.705,32   |
| Energia Elettrica  |                   | 225.236,48 |
| Spese telefoniche ordinarie  |                   | 13.324,78  |
| Spese telefoniche radiomobili                                      |                   | 10.985,87  |
| Acqua potabile   |                   | 28.417,55  |
| Connettività internet  |                   | 29.234,40  |
| Canone manutenzione impianto elevatore                             |                   | 2.191,73   |
| Canoni manutenzione gruppi di continuità                           |                   | 1.471,34   |
| Canone manutenzione generatore elettrico                           |                   | 3.800,00   |
| Canone manutenzione aree verdi                                     |                   | 16.700,00  |
| Canone manutenzione estintori                                      |                   | 459,24     |
| Canone manutenzione software                                       |                   | 3.122,37   |
| Canone manutenzione fotocopiatori                                  |                   | 1.126,00   |
| Canone manutenzione serbatoio azoto                                |                   | 802,20     |
| Canone manutenzione impianto elevatore                             |                   | 3.387,12   |
| Canone aggiornamento sito Web                                      |                   | 350,00     |
| Canone manutenz.impianto climatizzazione                           |                   | 7.516,16   |
| Canone manutenz. imp.allarme/TV                                    |                   | 10.000,00  |
| Canone manutenz.compressore  |                   | 4.209,32   |
| Canone periodico utilizzo software                                 |                   | 14.374,22  |
| Manutenzione impianto elevatore                                    |                   | 497,96     |
| Manutenzione impianto di climatizzazione                           |                   | 2.505,00   |

001618



|   |                   |            |
|---|-------------------|------------|
| Manutenzione impianto antincendio                       |                   | 1.890,25   |
| Manutenzione impianto di depurazione                    |                   | 2.053,00   |
| Manutenzione impianto elettrico                         |                   | 7.686,17   |
| Manutenzione impianto idrico                            |                   | 9.883,89   |
| Manutenzione beni in comodato                           |                   | 9.801,18   |
| Manutenzione beni di terzi                              |                   | 4.807,30   |
| Manutenzione attrezzature foresteria                    |                   | 862,51     |
| Manutenzione cancello elettrico                         |                   | 2.425,51   |
| Manutenzione macchine elettroniche                      |                   | 984,91     |
| Manutenzione assistenza software                        |                   | 44,00      |
| Manutenzione fotocopiattrice                            |                   | 85,00      |
| Manutenzione impianto di osmosi                         |                   | 1.372,00   |
| Manutenzione impianti speciali                          |                   | 1.044,00   |
| Manutenzione citofono gestione accessi                  |                   | 1.713,76   |
| Manutenzione autovetture                                |                   | 339,17     |
| Vigilanza e custodia                                    |                   | 33.900,00  |
| Servizi pulizie   |                   | 44.897,84  |
| Responsabile servizio prevenzione e sicurezza           |                   | 8.164,15   |
| Analizi acque depuratore                                |                   | 1.789,44   |
| Servizi di derattizzazioni                              |                   | 2.763,98   |
| Servizi di gestione rifiuti speciali                    |                   | 3.286,29   |
| Servizi di pulizie straordinarie                        |                   | 372,00     |
| Spese smaltimento rifiuti                               |                   | 850,00     |
| Mensa aziendale - Appalto a terzi                       |                   | 39.538,60  |
| Consulenze societarie e fiscali                         |                   | 12.154,00  |
| Consulenze amministrative                               |                   | 446,67     |
| Consulenze del lavoro                                   |                   | 20.138,24  |
| Consulenze mediche                                      |                   | 2.560,00   |
| Consulenze legali                                       |                   | 2.830,26   |
| Consulenze tecniche                                     |                   | 6.752,00   |
| Consulenze varie  |                   | 4.000,00   |
| Compensi Collegio Sindacale                             |                   | 18.575,14  |
| Rimborsi spese Amm.re                                   |                   | 4.526,02   |
| Compensi Amm.re Unico                                   |                   | 89.400,00  |
| Contributo previdenziale L. 335/95 carico committente   |                   | 10.218,02  |
| INAIL Organi societari - Amm.re                         |                   | 218,61     |
| Premi di assicurazione autovetture                      |                   | 1.798,35   |
| Noleggi   |                   | 600,00     |
| Locazione serbatoio azoto                               |                   | 764,04     |
| <b>Costi relativi all'attività di ricerca:</b>          | <b>547.871,94</b> |            |
| Collaborazioni tecnico-scientifiche progetti di ricerca |                   | 346.350,70 |
| Contributo previdenziale L.335/95                       |                   | 61.695,46  |
| INAIL collaboratori scientifici                         |                   | 2.798,47   |
| Consulenze tecnico scientifiche                         |                   | 23.195,00  |
| Rimborsi spese collaboratori e cons.scientifici         |                   | 522,10     |
| Pubblicazioni ns.ricerche                               |                   | 1.398,31   |
| Rimborsi chilometrici collaboratori                     |                   | 374,90     |
| Spese viaggi e trasferte                                |                   | 7.763,66   |
| Canone manutenzione attrezzature ricerca                |                   | 78.650,19  |
| Manutenzione attrezzature di ricerca                    |                   | 25.123,15  |
| <b>Costi relativi alla attività di convegnistica:</b>   | <b>13.770,97</b>  |            |
| Spese vitto e alloggio ospiti convegni                  |                   | 2.643,91   |
| Servizi vari convegni                                   |                   | 2.295,00   |
| Compensi docenti  |                   | 6.800,00   |
| Rimborso spese docenti                                  |                   | 432,06     |
| Pers.Gest.Attività di supporto                          |                   | 1.600,00   |
| <b>Costi relativi alla gestione della foresteria:</b>   | <b>57.216,00</b>  |            |
| Canone annuo pulizie foresteria                         |                   | 23.400,00  |
| Pulizie camere foresteria                               |                   | 14.684,84  |

|   |                  |           |
|---|------------------|-----------|
| Pulizia aula Auditorium   |                  | 400,00    |
| Servizio di portineria foresteria                               |                  | 4.455,00  |
| Colazioni   |                  | 3.665,46  |
| Coffee Break  |                  | 2.370,45  |
| Rimborsi chilometrici collaboratori                             |                  | 8.240,25  |
| <b>Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante</b> | <b>16.966,99</b> |           |
| <b>Acc.to fondo svalutazione crediti</b>                        |                  | 16.966,99 |
| <b>Oneri diversi di gestione</b>                                | <b>65.336,08</b> |           |
| Spese di rappresentanza   |                  | 1.972,90  |
| Inserzioni e stampati pubblicitari                              |                  | 1.755,95  |
| Spese postali   |                  | 881,78    |
| Valori bollati  |                  | 809,86    |
| Spese per adempimenti Registro Imprese                          |                  | 686,72    |
| Abbonamenti, libri e pubblicazioni                              |                  | 8.653,03  |
| Assicurazioni e Fidejussioni                                    |                  | 24.082,32 |
| Spese generali varie  |                  | 535,31    |
| Servizio di ritiro e consegna                                   |                  | 2.400,00  |
| Tasse circolazione autovetture                                  |                  | 148,36    |
| Tasse circolazione rimorchio                                    |                  | 19,11     |
| Altre tasse deducibili  |                  | 2.174,51  |
| Imposte e tasse indirette indeducibili                          |                  | 179,76    |
| Altre tasse deducibili: TARSU                                   |                  | 19.956,00 |
| Perdite su cambi  |                  | 65,57     |
| Costi indeducibili  |                  | 14,90     |
| Erogazioni liberali non deducibili                              |                  | 1.000,00  |

**C) Proventi e oneri finanziari**

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| - 46.454            | - 61.986            | 15.532     |

| PROVENTI E ONERI FINANZIARI                | 2010               |             | 2011               |             |
|--|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
|  | Totali             | Parziali    | Totali             | Parziali    |
| <b>Altri proventi e Oneri Finanziari</b>   | <b>907,29</b>      |             | <b>1.242,21</b>    |             |
| Interessi attivi bancari                   |                    | 907,29      |                    | 1.242,21    |
| <b>Interessi ed altri oneri finanziari</b> | <b>- 62.892,92</b> |             | <b>- 47.695,55</b> |             |
| Interessi passivi bancari                  |                    | - 54.340,05 |                    | - 45.742,99 |
| Commissioni e spese bancarie               |                    | - 8.552,87  |                    | - 1.915,15  |
| Interessi passivi su mutui                 |                    |             |                    | - 37,41     |
| <b>Totale ( C )</b>                        | <b>- 61.985,63</b> |             | <b>- 46.453,34</b> |             |

**E) Proventi e oneri straordinari**

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| - 4.204             | 9.611               | - 13.815   |

| PROVENTI E ONERI STRAODINARI | 2010              |            | 2011              |            |
|------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                              | Totali            | Parziali   | Totali            | Parziali   |
| <b>Proventi straordinari</b> | <b>11.025,40</b>  |            | <b>3.906,56</b>   |            |
| Sopravvenienze attive        |                   | 11.017,43  |                   | 3.854,84   |
| Abbuoni e Arroto Attivi      |                   | 7,97       |                   | 50,72      |
| Arrotondamenti Euro          |                   |            |                   | 1,00       |
| <b>Oneri straordinari</b>    | <b>- 1.414,21</b> |            | <b>- 8.110,75</b> |            |
| Perdite su crediti           |                   | -          |                   | - 3.922,42 |
| Sopravvenienze passive       |                   | - 1.414,21 |                   | - 4.188,33 |
| <b>Totale ( E )</b>          | <b>9.611,19</b>   |            | <b>- 4.204,19</b> |            |

**Imposte sul reddito d'esercizio**

| Saldo al 31/12/2011 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| - 72.211            | - 56.257            | - 15.954   |

| Imposte                        | 31/12/2011  |             | 31/12/2010   |             | Variazioni  |             |
|--------------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|                                | Parziali    | Totali      | Parziali     | Totali      | Parziali    | Totali      |
| Imposte correnti               | - 72.211,00 |             | - 102.129,00 |             | -           | - 29.918,00 |
| IRAP                           |             | - 49.542,00 |              | - 56.257,00 | - 6.715,00  |             |
| IRES                           |             | - 22.669,00 |              | - 45.872,00 | - 23.203,00 |             |
| Imposte differite (anticipate) | 18.945,00   |             | 45.872,00    |             |             | 26.927,00   |
| IRAP                           |             |             |              |             |             |             |
| IRES                           |             | 18.945,00   |              | 45.872,00   | 26.927,00   |             |
|                                | - 53.266,00 |             | - 56.257,00  |             | -           | 2.991,00    |

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione  | Valore            | Imposte          |
|--|-------------------|------------------|
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                                       | <b>61.068,07</b>  |                  |
| <b>Onere fiscale teorico (%)</b>   | <b>27,5%</b>      | <b>16.793,72</b> |
| <b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi che generano</b> | <b>-</b>          |                  |
| <b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi che</b>         | <b>28.947,15</b>  | <b>7.960,47</b>  |
| Ammortamenti economico-tecnici eccedenti le aliquote fiscali               | 16.763,42         |                  |
| Svalutazione dei crediti   | 12.183,73         |                  |
| <b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>           | <b>- 568,27</b>   | <b>- 156,27</b>  |
| Quota deducibile spese di rappresentanza anni precedenti                   | - 568,27          |                  |
| <b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>        | <b>11.718,34</b>  | <b>3.222,54</b>  |
| Differenze permanenti (variazioni in aumento del reddito fiscale)          | 18.152,21         |                  |
| Differenze permanenti (variazioni in diminuzione del reddito fiscale)      | - 6.433,88        |                  |
| <b>Imponibile teorico risultante dal bilancio</b>                          | <b>101.165,29</b> |                  |
| Rilevazione imposte anticipate (perdite pregresse)                         | - 18.732,00       | - 5.151,30       |
| <b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>                                  |                   | <b>22.669,15</b> |
| <b>Imponibile fiscale IRES</b>   | <b>82.433,00</b>  |                  |
| <b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>                         |                   | <b>22.669,00</b> |

### Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione  | Valore              | Imposte          |
|--|---------------------|------------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione     | 111.726,60          |                  |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP                   |                     |                  |
| Spese per il personale                             | 1.008.603,02        |                  |
| Spese per compensi assimilati al lavoro dipendente | 524.754,18          |                  |
| Svalutazione dei crediti                           | 16.966,99           |                  |
| Variazioni in aumento                              | 5.113,83            |                  |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP                  |                     |                  |
| Ricavi relativi a costi non rilevanti              | -149.444,29         |                  |
| Variazioni in diminuzione                          | -568,27             |                  |
| BASE IMPONIBILE                                    | 1.517.152,06        |                  |
| DEDUZIONI IRAP                                     | -246.846,12         |                  |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE NETTA</b>               | <b>1.270.305,94</b> |                  |
| Onere fiscale teorico (%)                          | <b>3,9%</b>         | <b>49.541,93</b> |
| Imponibile fiscale IRAP                            | 1.270.305,94        |                  |
| IRAP corrente per l'esercizio                      |                     | 49.542,00        |

**Fiscalità differita / anticipata**

I crediti per imposte anticipate da anni precedenti risultano decrementati per euro 24.096,00 per tener conto del positivo impatto economico derivante dal riporto delle perdite a bilancio, con correlata variazione fra i costi del conto economico; la medesima voce è poi incrementata del valore delle imposte corrispondenti alle variazioni temporanee in aumento (che determinano maggior carico fiscale in questo esercizio ed un minor carico gli anni successivi).

**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 (2010) | Ultimo bilancio disponibile (2009) |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>ATTIVO</b>                                  |                                    |                                    |
| A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti |                                    |                                    |
| B) Immobilizzazioni                            | 59.043.990                         | 59.181.124                         |
| C) Attivo circolante                           | 70.940.810                         | 65.486.069                         |
| D) Ratei e risconti                            | 18.767                             | 123.734                            |
| Totale attivo                                  | <b>130.003.567</b>                 | <b>124.790.927</b>                 |
| <b>PASSIVO</b>                                 |                                    |                                    |
| 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                        | 15.889.457                         | 11.427.507                         |
| C) Trattamento di fine rapp. Di lav. Sub.      | 516.392                            | 659.697                            |
| D) Debiti                                      | 60.826.783                         | 56.075.494                         |
| E) Ratei e risconti                            | 49.939.513                         | 53.796.808                         |
| Totale passivo                                 | <b>130.003.566</b>                 | <b>124.790.927</b>                 |
| <b>CONTO ECONOMICO</b>                         |                                    |                                    |
| A) Valore della produzione                     | 15.307.516                         | 36.662.849                         |
| B) Costi della produzione                      | - 15.528.057                       | - 36.059.486                       |
| C) Proventi e oneri finanziari                 | 110.495                            | 87.889                             |
| D) Rettifiche di valore di att. finanz.        | 488.429                            | - 292.758                          |
| E) Proventi e oneri straordinari               | - 378.383                          | - 398.494                          |
| Utile (perdite) dell'esercizio                 | -                                  | -                                  |

**Altre informazioni**

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

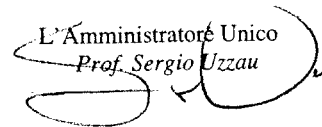
| Denominazione      | Importo   |
|--------------------|-----------|
| Amministratore     | 89.400,00 |
| Collegio Sindacale | 18.575,14 |

**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 18.575,14. 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



0.1623

**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 del bilancio al 31/12/2011

**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.

Porto Conte Ricerche è un Centro di Ricerca e Trasferimento Tecnologico 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.

La società, in qualità di partecipata strategica di Sardegna Ricerche, gestisce la 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.

Secondo i concetti chiave "dell'integrazione, dell'incrocio e della fertilizzazione", Porto Conte Ricerche assicura la valorizzazione di Laboratori ad elevatissimo contenuto tecnologico, mettendoli a sistema nel contesto scientifico ed imprenditoriale sardo.

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 laboratori tecnologici pubblico-privati.

La società è ormai un punto di riferimento importante per numerose aziende tradizionali, particolarmente in ambito agroalimentare e zootecnico, 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.

Inoltre, oltre la metà delle aziende biotech che operano in Sardegna ha richiesto servizi e supporto al Centro Ricerche di Tramariglio.

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.

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.

Un'ampia gamma di ulteriori attività connesse con quelle tecnologico-scientifiche è garantita dalle sale polifunzionali, la foresteria, la mensa, i servizi per la comunicazione scientifica, per le scuole internazionali, per i corsi professionalizzanti offerti a enti ed imprese.

Dal 2006, la realizzazione dei servizi alle imprese e il contemporaneo sviluppo di prodotti della ricerca di interesse internazionale, le attività di formazione di elevato profilo scientifico e professionalizzante, il collegamento in rete con altri centri di ricerca regionali, nazionali ed esteri, rappresentano la qualità e la quantità delle funzioni esercitate da Porto Conte Ricerche come uno dei motori del Parco Scientifico e Tecnologico della Sardegna, e definiscono la produttività della struttura.

La società è attualmente impegnata ad operare secondo 2 obiettivi principali. Il primo di questi è il consolidamento e la specializzazione dei servizi logistici, di accoglienza e tecnologici a favore di imprese (anche nella fase di start up), che trovano nel Parco opportunità di sviluppo e di crescita della propria competitività, anche per mezzo delle competenze della società e/o del network dei Centri di ricerca sardi ad essa collegati.

Nel 2011, Porto Conte Ricerche ha erogato servizi di localizzazione a 24 organizzazioni tra imprese e centri di ricerca che hanno sede presso la struttura di Tramariglio, operanti 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.

Il raggiungimento del secondo obiettivo strategico prevede il posizionamento della società come punto di riferimento in Sardegna e in Italia per attività di ricerca industriale nei settori delle Tecnologie Alimentari e delle Biotecnologie. In entrambi i settori, nel 2011, Porto Conte Ricerche ha svolto attività di ricerca, di innovazione tecnologica, di formazione

e di trasferimento tecnologico. Nel 2011 è cresciuta la domanda di tecnologie e di servizi per lo sviluppo di prodotti e processi innovativi e per attività di ricerca industriale. I servizi a favore di imprese ed enti di ricerca sono stati realizzati da tutti i laboratori, in particolare da parte dei laboratori di proteomica, genetica molecolare e processi alimentari.

In conseguenza delle indicazioni provenienti dal Centro Regionale di Programmazione (CRP), e secondo le modalità operative definite da Sardegna Ricerche, Porto Conte Ricerche ha erogato nel 2011 prestazioni di servizi “conto terzi”, in ragione del suo ruolo di società del Parco Tecnologico, finalizzato ad agevolare le possibilità di accesso di imprese e centri di ricerca alle piattaforme tecnologiche di cui è soggetto gestore.

#### 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. Tra gli investimenti attuati nel 2011, si segnala la realizzazione di un'area ad elevato confinamento biologico – Biosafety Level 3 (BSL3) – che permette la possibilità di svolgere attività di ricerca e sviluppo per nuovi prodotti biotecnologici di diagnosi e terapia nel settore di patologie infettive quali AIDS e tubercolosi (a tutt'oggi ancora di estrema rilevanza sanitaria, sociale ed economica). Per le crescenti esigenze impiantistiche connesse all'acquisizione e/o riconfigurazione delle strumentazioni, alcuni laboratori sono stati dotati di sistemi di condizionamento autonomo necessari per raggiungere basse temperature di esercizio (Lab. Genomica e Proteomica). Inoltre per poter aumentare il numero delle postazioni, il laboratorio di Proteomica è stato dotato di nuovi arredi più funzionali. Sono stati infine acquisiti nuovi software per l'analisi dei dati (Ingenuity).

#### Ricerca e sviluppo e formazione

Nel corso dell'annualità 2011, sono stati svolti numerosi progetti nelle due aree strategiche Tecnologie Alimentari e Biotecnologie. Tutti i progetti di seguito elencati, svolti 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 R&S NEL CORSO DEL 2011 |   |                              |
|---------------------------------|---|------------------------------|
| 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 |

Coerentemente con le finalità di soggetto gestore del Parco, la società ha ospitato decine di giovani ricercatori in qualità di borsisti, dottorandi, stagisti e numerosi studenti dei corsi di laurea magistrale o specialistici.

Tra le principali attività formative si segnala la prima Summer School internazionale “Proteomics: an hands-on course for Agriculture, health, and food science”, svolta su incarico dell'Assessorato Regionale alla Programmazione e rivolta a dottorandi di scuole internazionali.

#### Servizi di localizzazione presso il centro.

Nel 2011, la sede del Parco a Tramarglio (Alghero) ha visto la localizzazione di nuove imprese, pur in assenza di specifici interventi di premialità, che hanno identificato nel Centro la sede in cui ampliare le proprie competenze e tecnologie. Le nuove imprese concorrono al raggiungimento di una massa critica significativa in ambito ICT, Biomedicina e Biotecnologie applicate alla ricerca industriale. Di seguito sono elencate le organizzazioni localizzate presso la struttura.

| IMPRESA         | SETTORE DI ATTIVITA' | RISORSE UMANE |
|-----------------|----------------------|---------------|
| BIOECOPEST SRL  | Biotecnologie        | 3             |
| AREA 3 SRL      | Biotecnologie        | 1             |
| LEA BIOTECH SRL | Biotecnologie        | 2             |
| VIROSTATICS SRL | Biotecnologie        | 9             |

|   |                      |    |
|---|----------------------|----|
| BIODIVERSITY SPA  | Biotechnologie       | 2  |
| INTRACHEM PRODUCTION SRL                                    | Biotechnologie       | 2  |
| EUROCLONE SPA   | Biotechnologie       | 1  |
| KEMIFAR SRL   | Biotechnologie       | 1  |
| UNISS – FACOLTA'DI MEDICINA VETERINARIA – ARKEGOS           | Biotechnologie       | 2  |
| UNISS - CENTRO INTERDIPARTIMENTALE NRD                      | Biotechnologie       | 2  |
| BIOSISTEMA SCARL  | Biotechnologie       | 1  |
| UNISS - DIPARTIMENTO STRUTTURA CLINICA MEDICA               | Biotechnologie       | 2  |
| UNISS - DIPARTIMENTO DI PATOLOGIA E CLINICA VETERINARIA     | Biotechnologie       | 5  |
| UNISS - DIPARTIMENTO DI ARCHITETTURA E PIANIFICAZIONE       | Biotechnologie       | 9  |
| SOCIETÀ COOPERATIVA PRIMO PRINCIPIO A RL                    | ICT – Biotechnologie | 5  |
| SI.GE.CO. SRL   | ICT                  | 4  |
| CONSORZIO CYBERSAR  | ICT                  | 3  |
| INGENIA SRL   | ICT                  | 2  |
| GLOBI SNC   | ICT                  | 2  |
| ISOGEM SRL  | ICT                  | 3  |
| SANE BIOMETRICS SRL   | ICT                  | 2  |
| ASI SRL   | ICT                  | 2  |
| UNISS - DIPARTIMENTO DI ECONOMIA, IMPRESA, REGOLAMENTAZIONE | ICT                  | 13 |
| A M P - CAPO CACCIA - ISOLA PIANA                           | Ambiente             | 9  |

Per tutte le imprese ed enti localizzati è proseguita nel corso del 2011 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 2011 sono stati organizzati numerosi eventi finalizzati alla formazione ed all'informazione della comunità scientifica ed imprenditoriale sui temi di maggiore interesse per la comunità del Parco. Di questi eventi 22 sono stati organizzati nell'ambito di iniziative della società e 33 nell'ambito di richieste provenienti da strutture esterne al Parco. Complessivamente le attività del 2011 hanno visto la presenza di 2380 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 (permottamento 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 2010           | Anno 2011           | Variazione  |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| Ricavi netti d'esercizio           | 800.000,00          | 878.187,36          | 78.187,36   |
| Variazione riman. di prodotti      | -                   | -                   | -           |
| Capitalizz. costi                  | -                   | -                   | -           |
| Variaz. lavori in corso            | 83.976,64           | -280.194,24         | -364.170,88 |
| Altri ricavi                       | 2.467.163,37        | 2.682.422,25        | 215.258,88  |
| <b>Valore esterno prod.</b>        | <b>3.351.140,01</b> | <b>3.280.415,37</b> | -70.724,64  |
| Acquisti netti                     | 282.201,76          | 233.905,82          | -48.295,94  |
| Variaz. rimanenze materie          | -                   | -                   | -           |
| Altri acquisti esterni             | 49.416,92           | 65.336,08           | 15.919,16   |
| Spese per servizi                  | 1.427.418,49        | 1.355.812,27        | -71.606,22  |
| <b>Costi esterni</b>               | <b>1.759.037,17</b> | <b>1.655.054,17</b> | -103.983,00 |
| <b>Valore aggiunto</b>             | <b>1.592.102,84</b> | <b>1.625.361,20</b> | 33.258,36   |
| Costo del lavoro                   | 929.632,59          | 1.008.603,02        | 78.970,43   |
| <b>Utile operativo lordo</b>       | <b>662.470,25</b>   | <b>616.758,18</b>   | -45.712,07  |
| Ammortamenti                       | 499.591,42          | 488.064,59          | -11.526,83  |
| Acc. svalut. crediti e altri       | 44.273,09           | 16.966,99           | -27.306,10  |
| <b>Utile operativo netto</b>       | <b>118.605,74</b>   | <b>111.726,60</b>   | -6.879,14   |
| Proventi extracaratt.              | -                   | -                   | -           |
| Spese gest. extracaratt.           | -                   | -                   | -           |
| Proventi finanziari                | 907,29              | 1.242,21            | 334,92      |
| <b>Utile ante oneri finanziari</b> | <b>119.513,03</b>   | <b>112.968,81</b>   | -6.544,22   |
| Oneri su debiti finanziari         | 62.892,92           | 47.695,55           | -15.197,37  |
| Altri oneri finanziari             | -                   | -                   | -           |
| <b>Utile ordinario lordo</b>       | <b>56.620,11</b>    | <b>65.273,26</b>    | 8.653,15    |
| Svalutazioni                       | -                   | -                   | -           |
| Rivalutazioni                      | -                   | -                   | -           |
| Proventi straordinari              | 11.025,40           | 3.905,56            | -7.119,84   |
| Oneri straordinari                 | 1.414,21            | 8.110,75            | 6.696,54    |
| <b>Utile prima delle imposte</b>   | <b>66.231,30</b>    | <b>61.068,07</b>    | -5.163,23   |
| Imposte                            | 56.257,00           | 53.266,00           | -2.991,00   |
| <b>Utile netto</b>                 | <b>9.974,30</b>     | <b>7.802,07</b>     | -2.172,23   |

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 | 31/12/10 | 31/12/11 |                                      |
|-----------------------|----------|----------|--------------------------------------|
| ROE                   | 0,86%    | 0,67%    | utile netto/patrimonio netto         |
| ROI                   | 1,24%    | 1,45%    | utile operat. netto/capit. investito |
| ROS                   | 14,83%   | 12,72%   | utile operat. netto/vendite          |

#### Principali dati patrimoniali

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

|                               | Anno 2010           | Anno 2011           |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>   | <b>1.840.853,90</b> | <b>1.829.086,92</b> |
| IMMOBILIZZ. MATERIALI         | 1.380.136,72        | 1.459.417,48        |
| IMMOBILIZZ. IMMATERIALI       | 383.905,64          | 292.857,90          |
| IMMOBILIZZ. FINANZIARIE       | 76.811,54           | 76.811,54           |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>      | <b>7.741.014,42</b> | <b>5.868.254,87</b> |
| LIQUIDITA' IMMEDIATE          | 869.768,52          | 65.416,38           |
| LIQUIDITA' DIFFERITE          | 6.591.051,66        | 5.802.838,49        |
| DISPONIBILITA'                | 280.194,24          | -                   |
| <b>CAPITALE INVESTITO</b>     | <b>9.581.868,32</b> | <b>7.697.341,79</b> |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>       | <b>1.154.827,92</b> | <b>1.162.629,99</b> |
| Capitale sociale              | 10.000,00           | 10.000,00           |
| Altre voci                    | 1.144.827,92        | 1.152.629,99        |
| <b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b> | <b>266.907,20</b>   | <b>304.305,00</b>   |
| Passività consolidate         | 266.907,20          | 304.305,00          |
| <b>PASSIVITA' CORRENTI</b>    | <b>8.160.133,21</b> | <b>6.230.406,80</b> |
| Passività correnti            | 7.919.489,18        | 5.809.329,90        |
| Debiti v/s fornitori          | 240.644,03          | 421.076,90          |
| <b>CAPITALE ACQUISITO</b>     | <b>9.581.868,33</b> | <b>7.697.341,79</b> |

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 2010   | Anno 2011   |  |
|---------------------------------|-------------|-------------|--|
| Margine di struttura secondario | -419.118,78 | -362.151,93 | patrim. netto+pass. consolidate-attivo immobilizz. |
| Margine di struttura primario   | -686.025,98 | -666.456,93 | patrimonio netto-attivo immobilizzato              |
| Margine di tesoreria            | -699.313,03 | -362.151,93 | attivo circolante-disponibilità-passività correnti |
| CCN                             | -419.118,79 | -362.151,93 | attivo circolante-passività correnti               |

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2011, era la seguente (in Euro):

|  | 31/12/10          | 31/12/11          | Variazione      |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Depositi bancari   | 865.879           | 60.025            | -805.854        |
| Denaro e altri valori in cassa                                     | 3.890             | 5.392             | 1.502           |
| Azioni proprie   |                   |                   | 0               |
| <b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>                     | <b>869.769</b>    | <b>65.417</b>     | <b>-804.352</b> |
| <b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> |                   |                   | <b>0</b>        |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)           |                   |                   | 0               |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)                |                   |                   | 0               |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi)                                | 2.180.028         | 1.300.093         | -879.935        |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)                    |                   |                   | 0               |
| Anticipazioni per pagamenti esteri                                 |                   |                   | 0               |
| Quota a breve di finanziamenti                                     |                   |                   | 0               |
| <b>Debiti finanziari a breve termine</b>                           | <b>2.180.028</b>  | <b>1.300.093</b>  | <b>-879.935</b> |
| <b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>                 | <b>-1.310.260</b> | <b>-1.234.676</b> | <b>75.584</b>   |

001626

**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 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 e 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 43.740;
- Immobilizzazioni materiali (attrezzature e altri beni), per euro 131.548.

**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 |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--|
| Piano lavoro 2006                   | 34.560,00              |                                   | 0                                   |                                   |  |
| Contributi Assets Tecnol.           | 893.954,01             |                                   |                                     |                                   |  |
| Contributi Assets Tecnol. Personale | 85.722,56              |                                   |                                     |                                   |  |
| Piano Lavoro 2010 Funz.             | 1.440.000,00           |                                   | 581.023,46                          |                                   | 1.440.000,00   |
| Piano del lavoro 2010 Laboratori    | 700.800,00             |                                   | 378.899,23                          |                                   |  |
| Piano del lavoro 2011 Funz.         | 836.285,68             |                                   | 794.166,38                          |                                   |  |
| Piano Lavoro 2011 Laboratori        | 151.129,40             |                                   | 157.426,46                          |                                   |  |
| Finanziamenti Residui               | 33.273,00              |                                   | 6.195,48                            |                                   |  |
|                                     |                        |                                   |                                     |                                   |  |
|                                     |                        |                                   |                                     |                                   |  |
| Clienti                             |                        | 453.750,00                        |                                     | 375.000,00                        |  |
|                                     |                        |                                   |                                     |                                   |  |
| Fatture da emettere                 |                        |                                   |                                     | 187.500,00                        |  |
| Risconti P.L. Precedenti            |                        |                                   | 146.756,16                          |                                   |  |
| <b>Totali</b>                       | <b>4.175.724,65</b>    | <b>435.750,00</b>                 | <b>2.064.467,17</b>                 | <b>562.500,00</b>                 | <b>1.440.000,00</b>  |

**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.

001020

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 Conte 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 e dallo statuto.

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 connotato 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 – nella prospettiva di continuità operativa della società nei confronti delle politiche regionali per l'innovazione tecnologica delle imprese e le biotecnologie - dei seguenti fatti accaduti nei primi tre mesi del 2012:

- L'Assessorato alla Programmazione Regionale ha affidato a Porto Conte Ricerche l'incarico di organizzare presso la struttura di Tramariglio cinque Summer School, da tenersi nei mesi di aprile, giugno, agosto e settembre.  
Presupposto per l'importante incarico è stato l'ottimo successo del programma Summer School 2011.
- Il Centro di Competenza Biodiversità Animale Scarl (AGRIS e Università di Sassari, Facoltà di Medicina Veterinaria) ha provveduto a modificare il proprio statuto proponendo l'inserimento di Porto Conte Ricerche nella compagine societaria e nella rappresentanza in seno al proprio CdA. In data 27 marzo 2012, Porto Conte Ricerche ha inviato richiesta di parere a Sardegna Ricerche, ai sensi dell'Art. 3 del Regolamento sul controllo analogo delle Società partecipate. Il CBBA promuove la ricerca scientifica per la gestione e la valorizzazione delle risorse genetiche locali.
- Sono in fase di sottoscrizione due nuovi contratti di localizzazione: con l'impresa Aqvatec Engineering srl, vincitrice di una selezione realizzata da Sardegna Ricerche "Incentivo ricerca Polaris 2011"; con il Dipartimento di Scienze Biomediche dell'Università di Sassari. Al dipartimento fanno capo ricercatori delle attuali Facoltà di Medicina, Farmacia e Scienze. Si tratta del più ampio dipartimento dell'Università di Sassari con interesse nel settore delle biotecnologie sanitarie.
- Porto Conte Ricerche, in considerazione del contesto operativo pluriennale e dell'evoluzione delle attività del Parco, ha ridefinito la struttura organizzativa della società, la ripartizione in unità e l'assegnazione ad esse delle posizioni organizzative. In data 19 marzo 2012, Porto Conte Ricerche ha inviato richiesta di parere a Sardegna Ricerche, ai sensi dell'Art. 3 del Regolamento sul controllo analogo delle Società partecipate.

### 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, anche a seguito degli interventi di animazione territoriale svolti dal 2005.

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 si impegnerà a ridefinire il Cluster Biotecnologie in forma di Distretto di imprese: 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 2012, nonostante le condizioni di crisi generale in numerosi settori tradizionali.

Tra gli affidamenti già acquisiti per le attività 2012, ricordiamo:

Sardegna Ricerche: si concluderanno il 30 giugno 2012 le attività del “Progetto Strategico Biotecnologie” di cui alla delibera del CTG di Sardegna Ricerche n. 6/44/10 del 7 Luglio 2010 (euro 900.000,00 IVA incl.).

Sardegna Ricerche: la società, inoltre, svolgerà gli interventi previsti nel piano 2011- “Laboratori e Piattaforme dei Distretti / progetti cluster tecnologici” – per i quali si prevede di ricevere il finanziamento di euro 1.000.000 entro aprile 2012.

Accordo Sardegna-Lombardia: Porto Conte Ricerche, in ATI con Euroclone S.p.A, riceverà il cofinanziamento per la realizzazione del progetto MYCOFIELD (3° classificato). Contributo richiesto: € 211.425,00. Contributo concesso: € 179.711,25.

Assessorato alla Programmazione: la società ha ricevuto incarico dall’Assessorato alla Programmazione per l’organizzazione di 5 Summer School internazionali (euro 120.000,00).

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;
- l’aumento dell’integrazione con LAORE, con particolare riferimento ai servizi innovativi per il settore vitivinicolo e per il settore acquacoltura; con AGRIS, in particolare per la realizzazione di R&S finalizzata alla definizione e valorizzazione delle risorse genetiche del patrimonio zootecnico, specialmente ovi-caprino.

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 2012, 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”.

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all’assemblea l’accantonamento dell’utile d’esercizio al fondo di riserva legale.

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

L’Amministratore Unico  
(Prof. Sergio Uzzau)

01693280909

## PORTO CONTE RICERCHE S.R.L

Sede in ALGHERO - S.P. PORTO CONTE

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di Sassari

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01693280909

Partita IVA: 01693280909 - N. Rea: 109673

### Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci

#### ***Relazione del collegio sindacale al quale è attribuito anche il controllo contabile***

#### **Parte prima: Relazione art. 14 D.Lgs 39/2010**

a) abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società PORTO CONTE RICERCHE S.R.L. chiuso al 31/12/2011. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società PORTO CONTE RICERCHE S.R.L. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. 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 controllo contabile 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.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio

016932



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 da noi emessa.

c) A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso 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 PORTO CONTE RICERCHE S.R.L. per l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

d) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 D.Lgs n°39 /2010. A tal fine, abbiamo verificato la coerenza delle informazioni fornite nella relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio della PORTO CONTE RICERCHE S.R.L. chiuso al 31/12/2011.

#### **Parte seconda: Relazione ex art. 2429 comma 2 c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti

aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Si evidenzia che non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

L' Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro del Codice Civile .

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di € 7.802 che si riassume nei seguenti valori:

| STATO PATRIMONIALE                       | IMPORTO            |
|--|--------------------|
| Crediti verso soci per versamenti dovuti | € 0                |
| Immobilizzazioni                         | € 1.829.087        |
| Attivo circolante                        | € 5.812.030        |
| Ratei e risconti                         | € 56.225           |
| <b>Totale attività</b>                   | <b>€ 7.697.342</b> |
| Patrimonio netto                         | € 1.162.630        |
| Fondi per rischi e oneri                 | € 23.121           |
| Trattamento di fine rapporto subordinato | € 281.184          |
| Debiti                                   | € 4.721.514        |
| Ratei e risconti                         | € 1.508.893        |
| <b>Totale passività</b>                  | <b>€ 7.697.342</b> |
| Conti d'ordine                           | €                  |

001054



Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| CONTO ECONOMICO                              | IMPORTO     |
|--|-------------|
| Valore della produzione                      | € 3.280.415 |
| Costi della produzione                       | € 3.168.689 |
| <b>Differenza</b>                            | € 111.726   |
| Proventi e oneri finanziari                  | € -46.454   |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | € 0         |
| Proventi e oneri straordinari                | € -4.204    |
| Imposte sul reddito                          | € 53.266    |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>        | € 7.802     |

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio possiamo inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli utili figurano in bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011 e Vi invita a voler deliberare in merito all'utile dell'esercizio.

Il Collegio Sindacale

Edoardo Bene

Nicola Antonio Cherchi

Ascensionato Raffaello Carnà

001615

**DATI GENERALI**

|  |   |
|--|---|
| Denominazione Sociale  | Porto Conte Ricerche Srl  |
| Forma Giuridica  | Società a Responsabilità Limitata   |
| Partita IVA  | 01693280909   |
| Sede legale  | S.P. 55 Porto Conte Capo Caccia Loc. Tramariglio - 07041 Alghero  |
| Telefono/Fax/e.mail  | 079 998400 / 079 998567 - info@portocontericerche.it  |
| Iscrizione Tribunale   | 9775/ss   |
| Data di costituzione   | 12/10/1995  |
| Durata   | 31/12/2050  |
| Oggetto sociale  | La società ha per oggetto:<br>la promozione e lo sviluppo della ricerca scientifica e tecnologica nell'ambito delle biotecnologie applicate, in particolare ma non esclusivamente, dell'ambiente, dell'agroalimentare, e della biologia genetica e molecolare;<br>lo svolgimento di programmi di ricerca scientifica e tecnologica di interesse generale e con risultati diffusibili, sperimentazioni, sviluppo ed acquisizione di tecnologie;<br>l'erogazione" dei risultati della ricerca, la "fertilizzazione" del sistema economico e sociale sardo e l'attrazione di imprese ed interessi scientifici ed economici esterni all'Isola;<br>l'organizzazione del collegamento con le imprese del territorio regionale per consentire la diffusione dei risultati della ricerca, il trasferimento tecnologico e le ricadute produttive;<br>attività di assistenza tecnologica, informazione, consulenza e prestazione di servizi;<br>attività di formazione professionale dei ricercatori nei settori in cui la società opera e più in generale nei settori tecnologicamente rilevanti;<br>la gestione di strutture, infrastrutture, impianti e servizi di ricerca e formazione. |
| Settore dell'attività<br>COD. ATECO e<br>percentuale attività<br>prevalente e secondarie | <b>(SPECIFICARE cod. ATECO attività prevalente e secondarie)</b>  |
|  | cod. <b>72.11.00</b> peso indicativo dell'attività in %: <b>91,82</b>   |
|  | cod. <b>55.20.51</b> peso indicativo dell'attività in %: <b>8,18</b>  |
|  | cod. _____ peso indicativo dell'attività in %: _____  |

**DATI RIPARTIZIONE QUOTE**

| Compagine sociale    | Elenco Soci       | Quote di partecipazione |
|----------------------|-------------------|-------------------------|
|                      | Sardegna Ricerche | 72,00%                  |
| Provincia di Sassari | 26,66%            |                         |
| Comune di Alghero    | 1,34%             |                         |
|                      |                   |                         |
|                      |                   |                         |

**DATI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

| Componenti Consiglio<br>amministrazione | Nominativo   | Carica ricoperta | Compenso lordo |
|---|--------------|------------------|----------------|
|   | Sergio UZZAU | Amm.re Unico     | € 89.400,00    |
|   |              |                  |                |
|   |              |                  |                |
|   |              |                  |                |

**ALTRE INFORMAZIONI**

|  |                |
|--|----------------|
| Capitale sociale                           | € 10.000,00    |
| Patrimonio netto (ultimo esercizio chiuso) | € 1.162.630,00 |
| Numero dipendenti                          | 20             |

0: 1630