

T.I.C.A.S.S. SCRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FIASSELLA 3/16 16121 GENOVA (GE)
Codice Fiscale	01955020993
Numero Rea	GE 447699
P.I.	01955020993
Capitale Sociale Euro	136.000 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle altre scienze naturali e dell'ingegneria n.c.a. (72.10.29)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.652	8.870
II - Immobilizzazioni materiali	45.199	48.073
Totale immobilizzazioni (B)	51.851	56.943
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	324.207	359.035
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.162	102.759
Totale crediti	280.162	102.759
IV - Disponibilità liquide	389.199	519.043
Totale attivo circolante (C)	993.568	980.837
D) Ratei e risconti	2.624	687
Totale attivo	1.048.043	1.038.467
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	136.000	136.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	19.900	19.900
IV - Riserva legale	7.886	7.386
V - Riserve statutarie	197.947	196.092
VI - Altre riserve	0	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.433	2.355
Totale patrimonio netto	364.166	361.733
B) Fondi per rischi e oneri	8.818	9.238
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	28.571	16.820
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	619.499	628.321
Totale debiti	619.499	628.321
E) Ratei e risconti	26.989	22.355
Totale passivo	1.048.043	1.038.467

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	615.990	601.663
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(34.828)	(51.303)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(34.828)	(51.303)
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.229	27.854
Totale altri ricavi e proventi	13.229	27.854
Totale valore della produzione	594.391	578.214
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.433	3.920
7) per servizi	321.270	313.234
8) per godimento di beni di terzi	34.923	34.541
9) per il personale		
a) salari e stipendi	157.742	147.470
b) oneri sociali	25.792	28.566
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.816	11.508
c) trattamento di fine rapporto	11.816	11.208
e) altri costi	-	300
Totale costi per il personale	195.350	187.544
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.792	10.419
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.217	2.217
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.575	8.202
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.750	250
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.542	10.669
12) accantonamenti per rischi	(420)	-
14) oneri diversi di gestione	15.170	18.812
Totale costi della produzione	583.268	568.720
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.123	9.494
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	3
Totale proventi diversi dai precedenti	4	3
Totale altri proventi finanziari	4	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4	3
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.127	9.497
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.694	7.142
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.694	7.142
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.433	2.355

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.433	2.355
Imposte sul reddito	8.694	7.142
Interessi passivi/(attivi)	(4)	(3)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(8.400)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	11.123	1.094
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	11.169
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.792	10.419
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.792	21.588
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	21.915	22.682
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	34.828	51.303
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	21.707	(10.570)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	10.617	(1.044)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.937)	1.088
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.634	6.745
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(218.622)	197.636
Totale variazioni del capitale circolante netto	(148.773)	245.158
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(126.858)	267.840
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4	3
(Imposte sul reddito pagate)	(8.257)	(6.568)
(Utilizzo dei fondi)	11.331	(15.974)
Totale altre rettifiche	3.078	(22.539)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(123.780)	245.301
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.701)	(29.091)
Disinvestimenti	-	8.400
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	(11.087)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.700)	(31.778)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(364)	(249)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(364)	(250)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(129.844)	213.273
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	518.928	305.420
Danaro e valori in cassa	116	351
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	519.043	305.771

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	389.010	518.928
Danaro e valori in cassa	189	116
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	389.199	519.043

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2025, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 2.433 dopo aver accantonato imposte di competenza dell'esercizio per euro 8.694.

Il bilancio chiuso al 31.12.2025 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2025 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

La Società si è avvalsa delle semplificazioni e degli esoneri previsti dall'art. 2435-bis c.c. per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, pertanto:

- ha iscritto i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale senza utilizzare il criterio del "costo ammortizzato";
- ha omesso la relazione sulla gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 c.3 punti 3 e 4 c.c. non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria e non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria;

Ai fini di una maggiore completezza informativa, nonostante l'esonero, la Società ha predisposto il rendiconto finanziario.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti dall'art. 2426 c.c. e dalle altre norme del Codice Civile così come modificati al D.Lgs 139/2015.

Nelle sezioni relative alla singole poste sono indicati i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio.

INFORMATIVA SULLA SOCIETA'

Le attività operative sviluppate nel 2025, in continuità con l'anno precedente, hanno essenzialmente riguardato:

- attività di gestione e di animazione del Polo Regionale EASS - Energia Ambiente Sviluppo Sostenibile di cui Ticass è il Soggetto Gestore
- la partecipazione in progetti finanziati dalla Commissione Europea, nei quali TICASS è partner dei rispettivi Consorzi
- attività di formazione, in collegamento con la linea di attività EASS Academy del Polo EASS
- attività di studio e di consulenza, anche in collegamento a progetti di ricerca o azioni sul territorio

Si sottolinea come le suddette attività realizzate da TICASS siano state improntate ai criteri di garanzia della qualità in tutti i suoi processi

Attività a sostegno del Polo EASS

Come Soggetto Gestore del Polo, che conta attualmente circa cento Associati, numero sostanzialmente invariato rispetto al 2024, TICASS ha mantenuto uno stretto collegamento con Regione Liguria e con gli altri Poli regionali, per lo sviluppo dell'ecosistema Regionale a supporto delle imprese. Si è continuata l'attività di promozione con incontri mirati, anche a supporto dei numerosi bandi regionali PR FESR della nuova programmazione 2021-27 e occasioni di incontri tra le aziende del Polo attraverso iniziative per la promozione di una migliore conoscenza reciproca tra le Aziende e per la definizione di tematiche ed iniziative di interesse comune.

Dal giugno 2023, le attività a sostegno del Polo EASS sono state sviluppate, in linea con il progetto "Polo EASS 2023-25", cofinanziato da Regione Liguria, nell'ambito del bando "Sostegno alle attività di animazione, tutoraggio e accompagnamento delle imprese aderenti ai poli di ricerca ed innovazione".

In linea con le attività iniziate nel secondo semestre 2023, e proseguite nel 2024, nel 2025 le attività in tale ambito hanno riguardato e consentito:

- l'ulteriore sviluppo dell'Ecosistema dell'Innovazione del Polo EASS, con particolare riferimento alle aree tematiche del : EASS Ambiente (comprendente anche la nuova linea EASS Space Economy), EASS Economia Circolare, EASS Energia-Idrogeno, EASS Materials & Manufacturing);
- il supporto alle aziende per la loro partecipazione ai bandi PR FESR, dedicati alle imprese, in particolare per il bando per l'innovazione delle aziende associate ai Poli regionali, e i bandi innovazione (di prodotto e di processo), Economia circolare e Competenze;

- azioni di networking regionale e nazionale sia verso i Cluster Tecnologici Nazionali partecipati dal Soggetto Gestore, sia verso la collaborazione con gli altri Poli, e con riferimento ad altre iniziative regionali;
- lo sviluppo di iniziative di formazione a favore delle imprese e lo sviluppo della linea EASS Academy;
- l'aggiornamento dell'offerta di servizi tecnico-ambientali, con la promozione del network di laboratori EASS Lab.Net, come aggregazione di infrastrutture di ricerca e laboratori (chimici, ambientali, tecnologici etc.) e la conseguente dismissione del laboratorio TICASS, in quanto eventuali necessità di attività di laboratorio potranno essere svolte dai membri di EASS Lab.Net più idonei ed attrezzati;
- si sottolinea inoltre il costante aggiornamento e lo sviluppo del sito del Polo EASS (www.poleeass.it) che comprende anche la Vetrina Tecnologica Virtuale, uno spazio virtuale dedicato agli associati al Polo, a supporto della promozione delle aziende per valorizzare i loro profili, le competenze, i prodotti, i servizi e i progetti di innovazione.

Attività nei progetti Europei

Nel 2025, TICASS ha partecipato come partner ai seguenti progetti, già iniziati negli anni precedenti:

- EcoeFISHent (Demonstrable and replicable cluster implementing systemic solutions through multilevel circular value chains for eco-efficient valorization of fishing and fish industries side-streams), finanziato nell'ambito del programma Horizon 2020, sul tema dell'economia circolare dei rifiuti della pesca.
- TRINEFLEX (Transformation of energy intensive process industries through integration of energy, process, and feedstock flexibility) - sul tema "Green Deal" della trasformazione dei processi delle industrie ad alta intensità energetica, un progetto di azioni di innovazione, cofinanziato dalla Commissione Europea attraverso il programma Horizon Europe.
- Il progetto INTERREG MARITTIMO – Progetto P.Ri.S.Ma. MED2 "Piano Rifiuti e Scarti in Mare di pesca, acquacultura e diporto nel Mediterraneo - fase 2", che riguarda la riconversione delle attività produttive da modello lineare a modello di economia circolare, creando nuove filiere da prodotti di "scarto" derivanti dalle attività di pesca e acquacultura.
- SpaceSUITE - Space downstream Skills development and User uptake through Innovative curricula in Training and Education" – Erasmus+ Alliances for Sectoral Cooperation on Skills, TICASS terza parte del consorzio GISIG, per il collegamento con il tessuto territoriale ligure nell'ottica dello sviluppo delle competenze sul tema della Space Economy a livello regionale.

SpaceSUITE è iniziativa promossa nell'ambito della Large Scale Partnership SPACE4GEO, che promuove le competenze nell'ambito della space economy, alla quale TICASS ha aderito.

Un nuovo progetto ha avuto inizio nel 2025:

- un marE PrIvo di plastiCa - EPIC – Interreg Marittimo Italia Francia – Avviso II, con durata 4 anni dal 1/2/2025, con Capofila l'Agenzia regionale per la protezione ambientale della Toscana. EPIC è un progetto strategico tematico, con azioni multiregionali mirate a definire modelli e soluzioni condivisi in tema di economia circolare, con una particolare attenzione allo specifico settore del riciclo delle materie plastiche disperse in mare.

Attività di formazione

Tra le attività di formazione, anche in collegamento con lo sviluppo della linea EASS Academy, si segnalano:

- il completamento del progetto GREEN JOBS & SKILLS per lo sviluppo di competenze sostenibili verso la transizione industriale ed ambientale, un progetto di UNIGE e Alfa Liguria, con TICASS/Polo EASS partner, per individuare nuove competenze nel settore 'green';
- il completamento del progetto ENERGIA PER I GIOVANI, un progetto pilota di accompagnamento degli studenti universitari liguri verso le eccellenze industriali in campo energetico, che viene svolto da TICASS

in collaborazione con UNIGE-Scuola Politecnica Polo di Savona (Ingegneria dell'Energia e Energy Engineering), Confindustria Liguria e sette grandi imprese liguri del settore energetico, con l'obiettivo di realizzare un modello operativo di dialogo tra accademia e sistema delle imprese che sia replicabile;

- la realizzazione di 8 corsi di formazione per l'associato IREN: corsi di aggiornamento per dipendenti (trattamento acque, tecniche di laboratorio, economia circolare, diritto ambientale)

Si segnala inoltre l'utilizzo e la disponibilità anche per iniziative dei Soci della piattaforma didattica EASS Academy www.teworkspace.net, che è stata anche utilizzata nei progetti europei EcoeFISHent e TRINEFLEX.

Attività di studio e di consulenza, anche in collegamento a progetti di ricerca o azioni sul territorio

Si tratta di attività di collaborazione, di servizi e di consulenza alle imprese o di collaborazione con Enti territoriali e la predisposizione di nuove proposte nell'ambito di bandi di ricerca.

Fra questi servizi si segnala in particolare, in continuità con le attività del 2024:

- il supporto al progetto del consorzio IPLM: “MESSAPI-Studio di innovativi strumenti di monitoraggio ambientale di sostanze aerodisperse con l'impiego di droni in un sito industriale ligure Iplom”, nell'ambito del bando a cascata RAISE;
- la partecipazione di TICASS in collaborazione con il consorzio IIS, per attività di supporto alla divulgazione a due progetti presentati nell'ambito di un bando di Start 4.0: i) ARHYOSA (AIoT Platform for Renewable HYdrogen OEM Services Architecture), ii) SENECA (Secured Neuromorphic EdgeAI Computing Architecture for Industry 4.0).
- il supporto di consulenza all'azienda Verallia per la partecipazione al progetto TRINEFLEX;

Si segnala inoltre un'importante attività di consulenza a UNIGE, per un progetto PNRR nell'ambito dell'economia circolare, relativamente alla valorizzazione degli scarti nei settori oleario e vitivinicolo.

Inoltre, nel corso del 2025, è stato avviato di un nuovo “Servizio di Finanza agevolata” a favore degli associati, rivolto al supporto alle aziende nella predisposizione delle domande di finanziamento e l'assistenza nelle procedure di gestione amministrativa e di rendicontazione una volta che i progetti hanno ottenuto i finanziamenti.

A livello istituzionale della Società Consortile, si segnala che nel mese di Aprile, con l'assemblea di approvazione del bilancio 2024 è stato eletto il nuovo Consiglio di Amministrazione, con mandato triennale. Lo stesso CdA ha successivamente nominato (confermando i precedenti incarichi) la Prof.ssa Elisabetta Arato e l'Ing. Giorgio Saio, rispettivamente per i ruoli di Presidente e Amministratore Delegato di TICASS.

Nel mese di dicembre è stata ricevuta comunicazione di rinuncia all'incarico da parte dell'Amministratore Delegato, con effetto dal 1/01/2026 rimanendo comunque a disposizione quale membro del Consiglio fino alla sua naturale scadenza.

Il Consiglio, dopo aver preso atto delle dimissioni, ha nominato quale nuovo Amministratore Delegato l'Ing. Alberto Pellissone.

Per quanto riguarda il personale, si segnala l'ulteriore consolidamento dell'organico del personale, che è attualmente composto da 6 addetti a tempo indeterminato (di cui una persona part-time), oltre a vari collaboratori. Nel corso del 2025 c'è stato il passaggio di un membro dello staff da tempo determinato a tempo indeterminato, mentre un'altra persona ha terminato anticipatamente e con successo il periodo di apprendistato al 31/12/2025. Si prevede l'ulteriore consolidamento e la crescita professionale dell'intero organico.

Nel corso del 2025, hanno anche contribuito, a supporto delle attività e dei progetti TICASS, con specifici incarichi anche il Presidente, l'Amministratore Delegato e il Consigliere Alberto Pellissone, quest'ultimo anche in relazione dell'avvio del servizio di finanza agevolata.

Fatti di particolare rilievo ed evoluzioni prevedibili della gestione

Le attività collegate al Polo EASS, che si sono ulteriormente sviluppate nel 2025 secondo il piano di attività triennale 2023-25 collegato al finanziamento regionale per i soggetti gestori dei Poli, proseguiranno con la conclusione nei primi mesi del 2026 del progetto “Polo EASS 2023-25”, e avranno un ulteriore sviluppo grazie al nuovo bando regionale per i soggetti gestori dei Poli già annunciato da Regione Liguria (pari a 200.000 €),

nell'ambito del quale potrà essere finanziato un nuovo progetto che sarà avviato nel secondo semestre 2026 per la durata di 24 mesi e un cofinanziamento al 50 % da parte di TICASS .

Tra le varie linee di attività, oltre le linee tematiche, verranno sviluppate le nuove linee tematiche EASS Space Economy (già avviata nella seconda parte del 2025) e EASS Agricoltura.

Inoltre, anche in collegamento con i bandi regionali si prevede un rafforzamento delle attività e del servizio di finanza agevolata a supporto delle aziende per favorirne la partecipazione ai bandi, anche con attività di consulenza nelle varie fasi preparatorie e di gestione dei progetti..

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.087	135.157	146.244
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.217	87.084	89.301
Valore di bilancio	8.870	48.073	56.943
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(1)	5.701	5.700
Ammortamento dell'esercizio	2.217	8.575	10.792
Totale variazioni	(2.218)	(2.874)	(5.092)
Valore di fine esercizio			
Costo	11.087	140.857	151.944
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.435	95.658	100.093
Valore di bilancio	6.652	45.199	51.851

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
6.652	8.870	(2.218)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del sindaco unico, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- I diritti di brevetto industriale, di utilizzazione delle opere dell'ingegno e dei software sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi.
- Le altre immobilizzazioni immateriali sono costituite da lavori su beni di terzi e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	11.087	11.087
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.217	2.217
Valore di bilancio	8.870	8.870
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	(1)	(1)
Ammortamento dell'esercizio	2.217	2.217
Totale variazioni	(2.218)	(2.218)
Valore di fine esercizio		
Costo	11.087	11.087
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.435	4.435
Valore di bilancio	6.652	6.652

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti 7,50%

Macchinari, Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri immobilizzazioni materiali:	
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredamento	15%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	37.364	34.508	63.284	135.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.975	20.062	52.046	87.084
Valore di bilancio	22.389	14.446	11.238	48.073
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.701	-	-	5.701
Ammortamento dell'esercizio	503	4.989	3.083	8.575
Totale variazioni	5.198	(4.989)	(3.083)	(2.874)
Valore di fine esercizio				
Costo	43.065	34.509	63.284	140.857
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.478	25.052	55.129	95.658
Valore di bilancio	27.587	9.457	8.155	45.199

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 980.837 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2025	31.12.2024
Rimanenze	324.207	359.035
Crediti	280.162	102.759
Crediti per imposte anticipate	0	0
Disponibilità liquide	389.199	519.043
Totale	993.568	980.837

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Al fine di poter dare una compiuta informativa in relazione alle modalità di determinazione del risultato di esercizio si è ritenuto opportuno procedere alla valorizzazione delle attività relative ai progetti finanziati in corso di esecuzione alla fine dell'esercizio sulla base dei principi contabili che disciplinano la valorizzazione dei lavori e servizi in corso su ordinazione con i necessari adattamenti.

La valutazione di tali rimanenze aventi durata ultrannuale è stata effettuata con il criterio della percentuale di completamento in ragione dell'ultimazione delle fasi di lavoro e dei costi sostenuti, intendendosi come margine la copertura delle spese generali nei limiti previsti dalle regole di rendicontazione dei relativi progetti.

La valutazione è stata effettuata prudenzialmente e secondo il principio di competenza temporale quale differenza tra gli stati di avanzamento maturati al 31/12/2025, al netto di quanto rendicontato e riconosciuto, e i trasferimenti comunitari ricevuti, se minori.

Gli eventuali maggiori importi ricevuti a titolo di anticipazione, inclusi i prefinanziamenti, rispetto alla quota di lavori maturati, rendicontati e riconosciuti, sono stati imputati alla voce "debito per acconti" nel passivo dello stato patrimoniale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	359.035	(34.828)	324.207
Totale rimanenze	359.035	(34.828)	324.207

Il valore dei lavori in corso si riferisce per euro 85.491 al progetto "Ecoefishent", per euro 80.712 al progetto "Trineflex", per euro 85.844 per il progetto "Polo EASS", per euro 43.420 al progetto "Prismamed 2", per euro 4.307 al progetto "Seneca", per euro 8.269 al progetto "Aryosa" e per euro 16.165 al progetto "EPIC"..

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Come già indicato nella parte iniziale della presente nota integrativa la Società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 2435 *ter* di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio e nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti.

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	78.196	(21.707)	56.489	56.489
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.696	(1.030)	3.666	3.666
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.867	200.140	220.007	220.007
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	102.759	177.403	280.162	280.162

I crediti commerciali sono indicati al netto del relativo fondo svalutazione di euro 3.000.

I crediti verso altri sono prevalentemente composti dai trasferimenti da ricevere sul progetto "Polo EASS" per euro 6.465, sul progetto "Trineflex" per euro 192.209 e per euro 3.000 sul progetto "Prismamed 2".

Non esistono poste avente scadenza oltre il quinquennio.

La ripartizione dei crediti per area geografica non viene riportata in quanto non significativa.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
389.199	519.043	(129.844)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	518.928	(129.918)	389.010
Denaro e altri valori in cassa	116	73	189
Totale disponibilità liquide	519.043	(129.844)	389.199

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.624	687	1.937

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	1.937	1.937
Risconti attivi	687	-	687
Totale ratei e risconti attivi	687	1.937	2.624

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	136.000	-		136.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	19.900	-		19.900
Riserva legale	7.886	500		7.886
Riserve statutarie	196.092	1.855		197.947
Altre riserve				
Totale altre riserve	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.355	(2.355)	2.433	2.433
Totale patrimonio netto	361.733	-	2.433	364.166

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	136.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	19.900	A,B,D
Riserva legale	7.886	A,B
Riserve statutarie	197.947	A,B,D
Altre riserve		
Totale altre riserve	0	
Totale	361.733	

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

Gli utili di esercizio secondo lo Statuto sociale non possono essere distribuiti ai soci ma devono essere accantonati alla riserva legale e ad una riserva straordinaria.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Nello specifico è stato istituito un Fondo rischi per passività potenziali correlate alle attività svolte relative ai progetti finanziati.

Per tali attività infatti - a fronte di adeguata rendicontazione e nei limiti previsti dai singoli progetti o programmi - vengono rimborsati alla società i costi diretti sostenuti nonché riconosciuta una percentuale a copertura delle spese generali.

La modalità di rilevazione economica dei trasferimenti, effettuata in applicazione del criterio della percentuale di completamento dei servizi in corso di svolgimento, e i diversi livelli di controllo di natura formale e sostanziale sulle attività svolte e sui costi rendicontati da parte degli organi comunitari, rendono opportuno l'istituzione di un fondo rischi che faccia fronte a potenziali riduzioni o restituzioni dei finanziamenti ricevuti o da ricevere.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	9.238	9.238
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	420	420
Totale variazioni	(420)	(420)
Valore di fine esercizio	8.818	8.818

Pur considerando il rischio più possibile che probabile, gli accantonamenti sono stati calcolati in misura percentuale al valore dei lavori in corso e dei crediti sugli stessi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
28.571	16.820	11.751

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.820
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	(11.751)
Altre variazioni	0
Totale variazioni	11.751
Valore di fine esercizio	28.571

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.205	(364)	841	841
Acconti	541.385	(23.625)	517.760	517.760
Debiti verso fornitori	31.156	10.617	41.773	41.773
Debiti tributari	27.054	(4.742)	22.312	22.312
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.738	(2.497)	15.241	15.241
Altri debiti	9.783	11.789	21.572	21.572
Totale debiti	628.321	(8.822)	619.499	619.499

Gli **acconti** riguardano prevalentemente le somme incassate a titolo di prefinanziamento nell'ambito dei progetti europei come di seguito dettagliati:

Prismamed 2	euro	64.173
Trineflex	euro	292.598
Ecoefishent	euro	138.878
EPIC	euro	20.000

La voce "**Debiti tributari**" comprende i seguenti importi:

Descrizione		
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	euro	66
Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti e co.co.co.	euro	19.838
Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi	euro	2.408

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende i contributi INPS sugli stipendi a dipendenti e collaboratori maturati e non ancora versati al 31/12/2025.

La voce "**Altri debiti**" comprende principalmente debiti verso dipendenti e collaboratori per stipendi del mese di dicembre 2025 non ancora corrisposti e per ferie e permessi maturati.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica non viene riportata in quanto non significativa.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
26.989	22.355	4.634

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.086	265	6.351
Risconti passivi	16.269	4.370	20.639
Totale ratei e risconti passivi	22.355	4.634	26.989

La voce Ratei passivi comprende esclusivamente i ratei di quattordicesima dei dipendenti in forza al 31/12/2025.

La voce Risconti passivi si riferisce a pagamenti su due progetti pluriennali già ricevuti ma di competenza di esercizi successivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

Il valore della produzione è composto dalle seguenti voci:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce comprende i ricavi di competenza dell'esercizio relativamente alle attività di consulenza, prestazioni di servizi e le quote relative alle rendicontazioni dei progetti finanziati presentate e riconosciute.

Per una maggiore comprensione dell'andamento economico dell'esercizio si riporta di seguito la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo la loro natura:

Descrizione		
Prestazioni di servizi	euro	82.334
Ricavi su progetti	euro	449.704
Quote adesione Polo EASS	euro	0
Quote funzionamento Polo EASS	euro	59.620
Contributi su progetti POR	euro	24.332

Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

La voce rileva la variazione della valorizzazione dei progetti finanziati in corso di esecuzione al 31/12/2025.

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- canoni di locazione per euro 9.600;
- sopravvenienze e abbuoni per euro 660;
- contributi per euro 2.968.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
583.268	568.720	14.548

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.433	3.920	(487)
Servizi	321.270	313.234	8.036
Godimento di beni di terzi	34.923	34.541	382
Salari e stipendi	157.742	147.470	10.272
Oneri sociali	25.792	28.566	(2.774)
Trattamento di fine rapporto	11.816	11.208	608
Altri costi del personale		300	(300)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.217	2.217	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	8.575	8.202	373
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.750	250	2.500
Accantonamento per rischi	(420)		(420)
Oneri diversi di gestione	15.170	18.812	(3.642)
Totale	583.268	568.720	14.548

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
8.694	7.142	1.552

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	8.694	7.142	1.552
IRES	1.960		1.960
IRAP	6.734	7.142	(408)
Totale	8.694	7.142	1.552

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Impiegati	6	6	
Totale	6	6	

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	13.920	5.200

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Oltre alle attività relative alla gestione e allo sviluppo del Polo EASS, nel 2026 è previsto il proseguimento e la conclusione dei progetti in corso e la partecipazione a nuovi progetti, di cui sono già state presentate nuove proposte progettuali che, se approvati, avranno inizio nel 2026.

In particolare, per quanto riguarda i progetti finanziati, oltre al proseguimento dei progetti EcoeFISHent, TRINEFLEX, SpaceSuite, l'Interreg Marittimo P.Ri.S.Ma. MED2, e un marE PrIvo di plastiCa - EPIC, si segnala la partecipazione a due importanti proposte di progetti europei, in collaborazione con L'Università di Genova:

- Progetto Horizon Europe ENCAPTURE (Encapsulated Integration for Circular Biofuel Production). Il progetto ha l'obiettivo di sviluppare una bioraffineria flessibile per la produzione di biocarburanti che saranno testati dagli utilizzatori finali allo scopo di uno sviluppo commerciale della filiera.
- Progetto RELISH (Clean Energy Transition Partnership Joint Call 2025), Il progetto riguarda la progettazione, sviluppo e convalida di nuovi materiali e metodi che contribuiscono all'utilizzo di caverne rocciose rivestite (LRC) per lo stoccaggio sotterraneo dell'idrogeno a livello europeo. Nel progetto, se approvato, TICASS parteciperà alle attività dedicate all'impatto socioeconomico e all'exploitation, tra cui la valutazione del mercato e della normativa, l'ampliamento e la commercializzazione e l'analisi della sostenibilità ambientale e sociale.
- Proposta progettuale "Andalusia, Liguria, Košice interconnecting regional innovation valleys to develop GREEN value chains (ALKGREEN)", nell'ambito dell'Interregional Innovation Investment Instrument (I3). La proposta ALKGREEN ha l'obiettivo generale di individuare e strutturare spazi di collaborazione tra

gli ecosistemi regionali dell'innovazione dell'Andalusia e di Košice (Regioni meno sviluppate) e della Liguria (Regione più sviluppata), tutte riconosciute come Regional Innovation Valleys, con particolare riferimento alle tecnologie verdi, tra cui idrogeno verde, tecnologie dell'idrogeno, sistemi di stoccaggio energetico e soluzioni per sistemi energetici più sostenibili .

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art 2427 n. 22 *quinquies* e *sexies*.

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

Si attesta che non esistono strumenti finanziari derivati.

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

La società dichiara di avere ricevuto importi riferiti ad aiuti di Stato e/o aiuti de minimis e che questi sono stati pubblicati nella sezione trasparenza del Registro nazionale degli aiuti di Stato assolvendo così all'obbligo informativo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2025 e di destinare l'utile di esercizio pari ad euro 2.355,05 come segue:

- euro 500,00 a riserva legale;
- euro 2.433,07 ad una riserva straordinaria (come previsto dallo statuto all'art. 21.4)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.