

**INVITALIA ATTIVITA' PRODUTTIVE S.p.A.**



**D.M. 6 marzo 2013**  
**Programmi di investimento effettuati da nuove imprese digitali**  
**e/o a contenuto tecnologico (Start)**

## *Verbale di Accertamento*

### **SALDO DEGLI INVESTIMENTI**

**Denominazione Società: Sophia High Tech S.r.l.**

**Regione: Campania**

**ID pratica: 8280482**

**CUP: C38B1400000004**

# PREMESSA

## Accertamento amministrativo e tecnico

Data Incarico	13.07.2015
Sede Legale	Viale Manzoni n. 113 - Poggiomarino
Sede Programma agevolato (sede operativa)	Zona Industriale Caserta Sud - 81025 - Marcianise (Ce) - Italia
Sito web	www.sophiahightech.com
Data del sopralluogo	14.09.15
Luogo di svolgimento	Zona Industriale Caserta Sud - 81025 - Marcianise (Ce) - Italia
Titolo di disponibilità dell'immobile	Locazione contratto del 04.02.15 scadenza 03.02.27 registrato 16.02.15 Agenzia delle Entrate
Data primo titolo di spesa rendicontato	Fornitore Coolbuy.it ft 23 del 07.10.13
Data ultimo titolo di spesa rendicontato	Fornitore CSP S.r.l. ft 510 del 31.12.14
Incaricato dell'accertamento	Dott. Gennaro Esposito
Interlocutori	Ing. Antonio Caraviello, Ing. Raffaele Sansone, Ing. Pierluigi Cirillo
Attività svolta alla data di accertamento	Progettazione e commercializzazione di attrezzature per eseguire test meccanici
Tenutario dei libri e luogo di custodia	Dott. Alfonso Rinalidi – Viale Manzoni n. 113 - Poggiomarino

Data presentazione domanda	06.10.13
----------------------------	----------

Sono state effettuate le verifiche tecniche ed amministrative finalizzate ad accertare:

- la completezza e la regolarità della documentazione di spesa rendicontata;
- la funzionalità la coerenza degli investimenti realizzati rispetto agli obiettivi del progetto ammesso alle agevolazioni;
- l'esistenza e la consistenza dei beni agevolati presso l'impresa (*in caso di beni installati altrove, per particolari attività, esprimere un giudizio sulla coerenza con l'attività di progetto*);
- la pertinenza e la congruità delle relative spese;
- la novità dei beni rendicontati;
- l'esistenza e la regolarità dei permessi e delle autorizzazioni;
- la conformità agli originali delle copie dei titoli di spesa rendicontati ed oggetto di accertamento;
- l'avvenuto pagamento dei titoli di spesa rendicontati;
- la registrazione contabile dei titoli di spesa e dei pagamenti;
- il riscontro di eventuali operazioni in contrasto con la normativa antiriciclaggio relativamente ai pagamenti dei titoli di spesa;
- l'annullamento dei titoli di spesa mediante apposita timbratura;
- la verifica della correttezza temporale dei titoli di spesa rendicontati rispetto alla data di presentazione della domanda.
- la verifica della iscrizione al Registro delle imprese di Napoli ovvero, nel caso di "start-up innovative", la verifica della iscrizione alla sezione speciale del Registro delle imprese di Napoli di cui all'articolo 25, comma 8, del Decreto-legge n. 179/2012 (punto 4.3 lett. a) della Circolare 20 giugno 2013, n. 21303);
- l'applicazione del regime di contabilità ordinaria.

# RISULTANZE DI VERIFICA

## 1. VERIFICHE AMMINISTRATIVE

---

### 1.1 Mantenimento requisiti

La compagine alla data di verifica è così costituita:

Socio	Data Nascita	Età (*)	Sesso	Cap. Sociale sottoscritto (€)	Cap. Sociale sottoscritto (%)
Antonio Caraviello	26.11.86	26	M	6.666,70	16,70
Pierluigi Cirillo	09.08.85	28	M	6.666,70	16,70
Antonio Langella	23.11.60	52	M	6.666,60	16,60
Luigi Nele	17.01.60	53	M	6.666,60	16,60
Raffaele Sansone	13.08.86	27	M	6.666,70	16,70
Rocco Di Palma	02.06.84	29	M	6.666,70	16,70
<b>Totale</b>				<b>40.000,00</b>	

(\*) Alla data di presentazione della domanda

E' stata verificata la permanenza delle condizioni soggettive ed oggettive previste per la fruizione delle agevolazioni, anche con riferimento alle condizioni previste ai punti 4.1, 4.3 e 17.3 della Circolare 20 giugno 2013, n. 21303.

## 1.2 Verifiche sui documenti di spesa

- Le copie delle fatture presentate nell'eventuale 1° SAL e nel presente saldo delle agevolazioni sono conformi agli originali, su cui è stato apposto da parte del Beneficiario il timbro di avvenuto finanziamento sul DM 6 marzo 2013 ed il riferimento al Programma Comunitario PON R&C FESR 2007/2013;
- I documenti giustificativi di spesa oggetto di accertamento sono stati registrati sul libro giornale e sul libro Iva acquisti;
- La documentazione di spesa comprende le dichiarazioni dei fornitori in originale;
- I titoli di spesa rendicontati hanno data successiva alla data di presentazione della domanda.

## 1.3 Verifiche pagamenti

Per tutti i pagamenti relativi ai titoli di spesa rendicontati nel precedente SAL ed attuale è stato accertato:

- Conformità dei pagamenti alle modalità di pagamento;
- Esistenza della Dichiarazione di quietanza liberatoria rilasciata in originale dai fornitori, *(segnalare eventuali casi particolari in cui, nonostante la mancanza della dichiarazione liberatoria è stato possibile verificare il pieno e regolare pagamento delle fatture)*;
- Scarico sull'estratto conto bancario e/o originale della contabile bancaria di addebito del pagamento effettuato;
- Registrazione dei pagamenti sul libro giornale.

Sulla base delle verifiche effettuate (cfr. allegato 1) tutte le fatture possono ritenersi interamente pagate e quietanzate.

In relazione ai pagamenti oggetto di verifica, non sono state rilevate operazioni effettuate in contrasto con la normativa antiriciclaggio (in caso di rilievi compilare l'allegato 2)

## 2. VERIFICHE TECNICHE

---

### 2.1 Permessi ed autorizzazioni

Sulla base delle verifiche effettuate sono stati accertati il possesso di licenze, permessi, autorizzazioni, abilitazioni, nonché l'avvenuto espletamento degli adempimenti previsti per il regolare svolgimento dell'attività.

### 2.2 Verifiche specifiche

TIPOLOGIA DI VERIFICA	S/N
Funzionalità e coerenza degli investimenti realizzati rispetto agli obiettivi del progetto ammesso alle agevolazioni	S
Congruità dei prezzi	S
Esistenza dei beni agevolati	S
Beni nuovi di fabbrica (solo per le spese ex punto 18.1 a) e b) della Circolare)	S
Uso esclusivo dei beni	S
Individuazione numero di matricola dei beni oggetto della verifica (ove applicabile)	S
Inesistenza di cumulo con altre agevolazioni sulle stesse spese finanziate	S

Dalle verifiche effettuate non sono emersi rilievi (oppure specificare).

## 2.3 Dettaglio degli investimenti presentati

Le fatture rendicontate ed oggetto della verifica sono le seguenti:

### 2.3.1 Impianti, macchinari e attrezzature tecnologici, ovvero tecnico-scientifici, funzionali alla realizzazione del programma di investimento

Estremi del giustificativo di spesa			Data Ordine	Imponibile richiesto	Imponibile fattura	Importo ammesso	Importo non ammesso	Motivazioni non ammissione	Variazione rispetto al progetto approvato (*)
Fornitore	N.	Data fattura							
--	--	--		--		--	--	--	SI/NO
<b>Totale</b>				--		--	--	--	--

(\*) Se SI, formulare un giudizio su coerenza, funzionalità e congruità del bene variato rispetto agli obiettivi dell'iniziativa

Non emergono rilievi con riferimento alle spese presentate (in alternativa, specificare)

### 2.3.2 Componenti hardware e software funzionali al progetto di investimenti

Estremi del giustificativo di spesa			Data Ordine	Imponibile richiesto	Imponibile fattura	Importo ammesso	Importo non ammesso	Motivazioni non ammissione	Variazione rispetto al progetto approvato (*)
Fornitore	N.	Data fattura							
CSP S.r.l.	510	31/12/14	19.12.14	24.000,00	24.000,00	19.510,00	1.624,00	Canoni assistenza annuale SW, spesa di gestione	SI
							680,00		
							426,00		
							1.760,00		
MSC Software	10326 35-	31/03/14	02.10.13	29.886,00	29.886,00	29.886,00	0,00	--	SI
<b>Totale</b>				<b>53.886,00</b>	<b>53.886,00</b>	<b>49.396,00</b>	<b>4.490,00</b>	--	--

(\*) Se SI, formulare un giudizio su coerenza, funzionalità e congruità del bene variato rispetto agli obiettivi dell'iniziativa

La società ha apportato una variazione progettuale che ha riguardato la modifica al piano investimenti originariamente previsto con beni tecnologicamente più evoluti, con una spesa maggiore che rimane a carico della società.

Si segnala che la variazione operata non ha alcun impatto sui servizi erogati, ma rappresenta una ottimizzazione dell'investimento.

La variazione operata si ritiene coerente con gli obiettivi dell'iniziativa agevolata.

### 2.3.3 Brevetti e licenze

Estremi del giustificativo di spesa			Data Ordine	Imponibile richiesto	Imponibile fattura	Importo ammesso	Importo non ammesso	Motivazioni non ammissione	Variazione rispetto al progetto approvato (*)
Fornitore	N.	Data fattura							
--	--	--		--		--	--	--	SI/NO
<b>Totale</b>				--		--	--	--	--

(\*) Se SI, formulare un giudizio su coerenza, funzionalità e congruità del bene variato rispetto agli obiettivi dell'iniziativa

**2.3.4 Certificazioni, know-how e conoscenze tecniche, anche non brevettate, purché direttamente correlate alle esigenze produttive e gestionali dell'impresa**

Estremi del giustificativo di spesa			Data Ordine	Imponibile richiesto	Imponibile fattura	Importo ammesso	Importo non ammesso	Motivazioni non ammissione	Variazione rispetto al progetto approvato (*)
Fornitore	N.	Data fattura							
Infotel Sistemi S.r.l.	696-14	25/11/14	06.10.14	6.900,00	6.900,00	--	--	--	SI
<b>Totale</b>				<b>6.900,00</b>	<b>6.900,00</b>	--	--	--	--

(\*) Se SI, formulare un giudizio su coerenza, funzionalità e congruità del bene variato rispetto agli obiettivi dell'iniziativa

La voce di spesa rendicontata, relativa alla certificazione di qualità, non era prevista nel piano degli investimenti ammesso, tuttavia la spesa in esame si ritiene congrua e coerente con l'iniziativa agevolata, rappresentando una must per lavorare con una platea di clienti qualificati.

La variazione operata non ha comportato una maggiore spesa rimasta a carico della società.

**2.3.5 Progettazione, sviluppo, personalizzazione, collaudo di soluzioni architetture informatiche e di impianti tecnologici produttivi, consulenze specialistiche tecnologiche funzionali al progetto di investimento, nonché relativi interventi correttivi e adeguativi**

Estremi del giustificativo di spesa			Data Ordine	Imponibile richiesto	Imponibile fattura	Importo ammesso	Importo non ammesso	Motivazioni non ammissione	Variazione rispetto al progetto approvato (*)
Fornitore	N.	Data fattura							
--	--	--		--		--	--	--	SI/NO
<b>Totale</b>				--		--	--	--	--

(\*) Se SI, formulare un giudizio su coerenza, funzionalità e congruità del bene variato rispetto agli obiettivi dell'iniziativa

## 2.4 Conclusioni

I lavori, le forniture ed in genere quanto realizzato trovano rispondenza nei documenti contabili esaminati e riconosciuti regolari dagli incaricati dell'accertamento.

### Accertamento finale

- Il programma di investimento risulta realizzato;
- le eventuali variazioni riscontrate nella realizzazione del programma degli investimenti si ritengono coerenti e funzionali rispetto al programma ;
- gli impianti e i macchinari sono regolarmente funzionanti;
- i beni oggetto del programma degli investimenti sono nuovi di fabbrica (solo per le spese ex punto 18.1 a) e b) della Circolare), nel pieno ed esclusivo possesso della Società e funzionali all'attività agevolata;
- le attrezzature mobili sono adeguate all'effettiva produzione, identificabili singolarmente ed a servizio esclusivo della società beneficiaria;
- l'importo dei lavori eseguiti è rispondente alla documentazione esibita;
- la spesa presentata è congrua;
- la spesa realizzata e rendicontata è pertinente al programma di investimenti ammesso.



### 3. ATTESTAZIONE

Ai fini della liquidazione delle agevolazioni, si attesta che i controlli effettuati hanno avuto esito positivo e che, pertanto, salvo diversa determinazione di Invitalia – Agenzia Nazionale per l'attrazione degli investimenti e lo sviluppo di impresa S.p.A. in sede di quantificazione delle agevolazioni maturate e salvo conguaglio da effettuarsi in ordine alla corretta applicazione della percentuale massima di ammissibilità per la spesa realizzata per le Consulenze specialistiche tecnologiche, la spesa ammissibile alle agevolazioni con riferimento al saldo delle agevolazioni si quantifica in **Euro 56.296,00** come di seguito dettagliato:

Categorie di spesa	Importo
Impianti, macchinari e attrezzature tecnologici, ovvero tecnico-scientifici, funzionali alla realizzazione del programma di investimento	0,00
Componenti hardware e software funzionali al progetto di investimento	49.396,00
Brevetti e licenze	0,00
Certificazioni, know-how e conoscenze tecniche, anche non brevettate, purché direttamente correlate alle esigenze produttive e gestionali dell'impresa	6.900,00
Progettazione, sviluppo, personalizzazione, collaudo di soluzioni architetture informatiche e di impianti tecnologici produttivi, consulenze specialistiche tecnologiche funzionali al progetto di investimento, nonché relativi interventi correttivi e adeguativi	0,00
<b>Totale</b>	<b>56.296,00</b>

Li, 17 settembre 2015

Invitalia Attività Produttive S.p.A

Dott. Gennaro Esposito

Per accettazione

Il Legale Rappresentante  
della Società Beneficiaria

**SCHEDA PAGAMENTI SALDO**  
**Dettaglio delle categorie di spese**

**Società**  
**Sophia High Tech S.r.l.**

macrovoci	fornitore	N. fatt.	data fatt.	imponibile	IVA	importo totale	importo del singolo pagamento	modalità di pagamento	data pagamento	dichiarazione liberatoria
B	MSC Software	1032635-2708	31/03/14	29.886,00	0,00	29.886,00	4.482,90	B.B	23/07/14	SI
							10.460,10	B.B	18/11/14	
							14.943,00	B.B	17/12/14	
B	CadLand	510	31/12/14	24.000,00	5.280,00	29.280,00	9.760,00	B.B	29/01/15	SI
							9.760,00	B.B	10/03/15	
							9.760,00	B.B	21/04/15	
D	Infotel Sistemi S.r.l.	696-14	25/11/14	6.900,00	1.518,00	8.418,00	8.418,00	B.B	24/04/15	SI
<b>Totale</b>				<b>60.786,00</b>	<b>6.798,00</b>	<b>67.584,00</b>	<b>67.584,00</b>			

**SCHEDA PAGAMENTI PRIMO SAL**  
**Dettaglio delle categorie di spese**

**Società**  
**Sophia High Tech S.r.l.**

macrovoci	fornitore	N. fatt.	data fatt.	imponibile	IVA	importo totale	importo del singolo pagamento	modalità di pagamento	data pagamento	dichiarazione liberatoria
B	MSC Software	1031562-1589	23.12.13	28.800,00	5.472,00	34.272,00	34.272,00	B.B	21.03.14	SI
B	Coolbuy.it	23	07.10.13	198,81	43,74	242,55	242,55	B.B	13.11.13	SI
B	S.O.S. Informatica S.n.c.	696-14	01.04.14	5.158,60	1.134,39	6.293,49	6.293,49	B.B	03.04.14	SI
<b>Totale</b>				<b>34.157,41</b>	<b>6.650,13</b>	<b>40.808,04</b>	<b>40.808,04</b>			

**TABELLA RELATIVA ALLE OPERAZIONI IN CONTRASTO CON LA NORMATIVA ANTIRICICLAGGIO**

SEGNALAZIONE AI SENSI DELLA LEGGE 5 LUGLIO 1991, N.197						
Causale dell'operazione	Importo	Tipo di operazione	Data	N° registrazione Libro Giornale	Soggetto che ha effettuato il versamento o il pagamento (*)	Soggetto che ha ricevuto il versamento o il pagamento (*)

(\*): specificare, ove possibile, i seguenti dati:

- a) Se persona fisica: nominativo, luogo e data di nascita, residenza, Codice Fiscale.
- b) Se persona giuridica: denominazione, ragione sociale, indirizzo della sede legale, Codice Fiscale/Partita IVA.