

BIOTECNOMED S.C.a R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	CATANZARO
Codice Fiscale	03152670794
Numero Rea	CATANZARO 188812
P.I.	03152670794
Capitale Sociale Euro	92.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	721100
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	142.951	86.621
II - Immobilizzazioni materiali	567.235	570.142
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	710.186	656.763
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	2.111
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	591.934	540.577
esigibili oltre l'esercizio successivo	816.467	816.467
Totale crediti	1.408.401	1.357.044
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	454.475	364.945
Totale attivo circolante (C)	1.862.876	1.724.100
D) Ratei e risconti	954.295	752.220
Totale attivo	3.527.357	3.133.083
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	92.000	92.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	18.400	18.400
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	15.000	15.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	578.686	557.186
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.353	21.500
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	734.439	704.086
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	44.996	35.702
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	687.695	429.088
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.789.445	1.730.199
Totale debiti	2.477.140	2.159.287
E) Ratei e risconti	270.782	234.008
Totale passivo	3.527.357	3.133.083

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	156.463	228.380
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	655.296	519.836
altri	39.775	48.597
Totale altri ricavi e proventi	695.071	568.433
Totale valore della produzione	851.534	796.813
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48.293	60.299
7) per servizi	234.858	149.069
8) per godimento di beni di terzi	45.063	36.470
9) per il personale		
a) salari e stipendi	334.877	329.540
b) oneri sociali	53.476	82.583
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.559	13.342
c) trattamento di fine rapporto	9.559	13.342
Totale costi per il personale	397.912	425.465
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	68.224	54.384
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.924	11.924
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.300	42.460
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.224	54.384
14) oneri diversi di gestione	20.646	33.472
Totale costi della produzione	814.996	759.159
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.538	37.654
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	7
Totale proventi diversi dai precedenti	1	7
Totale altri proventi finanziari	1	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.307	3.012
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.307	3.012
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.306)	(3.005)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	34.232	34.649
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.879	13.149
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.879	13.149
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.353	21.500

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati da *Enti Pubblici* sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati a maturati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €710.186 (€656.763 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	155.836	741.873	0	897.709
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.215	171.731		240.946
Valore di bilancio	86.621	570.142	0	656.763
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	11.924	56.300		68.224
Altre variazioni	68.254	53.393	0	121.647
Totale variazioni	56.330	(2.907)	0	53.423
Valore di fine esercizio				
Costo	224.090	795.267	0	1.019.357
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.139	228.032		309.171
Valore di bilancio	142.951	567.235	0	710.186

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €142.951 (€86.621 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.291	98.545	50.000	155.836

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.291	11.924	50.000	69.215
Valore di bilancio	0	86.621	0	86.621
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	11.924	0	11.924
Altre variazioni	0	68.254	0	68.254
Totale variazioni	0	56.330	0	56.330
Valore di fine esercizio				
Costo	7.291	166.799	50.000	224.090
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.291	23.848	50.000	81.139
Valore di bilancio	0	142.951	0	142.951

Trattasi di domande di brevetto depositati dalla società Bugnion S.p.A. di Milano e software.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €567.235 (€570.142 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	466.362	0	172.243	103.268	741.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.295	0	72.804	32.632	171.731
Valore di bilancio	400.067	0	99.439	70.636	570.142
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	13.991	4.004	25.836	12.469	56.300
Altre variazioni	0	53.393	0	0	53.393
Totale variazioni	(13.991)	49.389	(25.836)	(12.469)	(2.907)
Valore di fine esercizio					
Costo	466.362	53.394	172.243	103.268	795.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.286	4.005	98.640	45.101	228.032
Valore di bilancio	386.076	49.389	73.603	58.167	567.235

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.408.401 (€1.357.044 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	179.559	0	179.559	0	179.559
Crediti tributari	371.534	0	371.534		371.534
Verso altri	40.841	816.467	857.308	0	857.308
Totale	591.934	816.467	1.408.401	0	1.408.401

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	320.098	(140.539)	179.559	179.559	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	207.317	164.217	371.534	371.534	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	829.629	27.679	857.308	40.841	816.467	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.357.044	51.357	1.408.401	591.934	816.467	0

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso Erario per ritenute subite	60	0	-60
Crediti verso clienti	119.614	41.366	-78.248
Fatture/Note debito da emettere	200.484	138.193	-62.291
Erario c/iva a credito	73.089	94.552	21.463
Crediti di Imposta	80.807	229.059	148.252
Acconti d'imposta irap	14.745	13.347	-1.398
Crediti Ires	36.128	34.576	-1.552
Crediti Irap	2.488	0	-2.488
Depositi cauzionali in denaro	8.100	8.100	0

Crediti diversi (Oltre l'esercizio succ.)	816.467	816.467	0
Crediti verso altri	5.062	32.741	27.679
Totali	1.357.044	1.408.401	51.357

Crediti diversi (oltre l'esercizio successivo)

La voce dei "Crediti diversi" (oltre l'esercizio successivo) per euro 816.467 accoglie le somme erogate ai partners sull'anticipazione ricevuta del nuovo progetto POLO 2018, meglio descritto nella tabella che segue:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Calabrodental s.r.l.	151.246,80	151.246,80	0
Istituto S.Anna	253.043,95	253.043,95	0
Tecnologica s.r.l.	218.477,15	218.477,13	0
Università Magna Grecia di Catanzaro	184.963,80	184.963,80	0
Galascreen	8.753,83	8.735,83	0
Totali	816.467,51	816.467,51	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €454.475 (€364.945 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	364.902	89.470	454.372
Denaro e altri valori in cassa	43	60	103
Totale disponibilità liquide	364.945	89.530	454.475

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Banca Popolare dell'Emilia Romagna c/c ord. nr.946699	364.837	451.496	86.659
Denaro e valori in cassa	43	103	60
Carte prepagate	65	2.876	2.811
Totali	364.945	454.475	89.530

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €954.295 (€752.220 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	722.760	215.846	938.606
Risconti attivi	29.460	(13.771)	15.689
Totale ratei e risconti attivi	752.220	202.075	954.295

La composizione analitica ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Incremento	decremento	Saldo finale
<u>DA RENDICONTAZIONE PROGETTO WEEPIE</u>	118.057	26.612	44.187	100.482
<u>DA RENDICONTAZIONE PROGETTO NADITEMM</u>	223.176	58.364	8.471	273.069
<u>DA RENDICONTAZIONE PROGETTO MOL-ONC BRAIN</u>	79.214	95.536	0	174.750
<u>DA RENDICONTAZIONE POLO 2018</u>	302.313	209.218	193.171	318.360
<u>DA RENDICONTAZIONE PON PAVIA</u>	0	1.485	0	1.485
<u>DA RENDICONTARE PON MISE GENADISO</u>	0	70.460	0	70.460
<u>Risconto attivo su fitto competenza gennaio 2021</u>	2.768	0	-2.768	0
<u>Risconto attivo su premi assicurativi</u>	26.692	15.689	26.692	15.689
Totali	752.220	477.364	275.289	954.295

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €734.439 (€704.086 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	92.000	0	0	0	0	0		92.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	18.400	0	0	0	0	0		18.400
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	15.000	0	0	0	0	0		15.000
Totale altre riserve	15.000	0	0	0	0	0		15.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	557.186	0	21.500	0	0	0		578.686
Utile (perdita) dell'esercizio	21.500	0	(21.500)	0	0	0	30.353	30.353
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	704.086	0	0	0	0	0	30.353	734.439

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	92.000	0	0	0
Riserva legale	18.400	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	15.000	0	0	0

Totale altre riserve	15.000	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	472.579	0	84.607	0
Utile (perdita) dell'esercizio	84.606	0	-84.606	0
Totale Patrimonio netto	682.585	0	1	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		92.000
Riserva legale	0	0		18.400
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		15.000
Totale altre riserve	0	0		15.000
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		557.186
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	21.500	21.500
Totale Patrimonio netto	0	0	21.500	704.086

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	92.000		B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	18.400		B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	15.000			0	0	0
Totale altre riserve	15.000			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	578.686		A - B - D	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	704.086			0	0	0

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €44.996 (€35.702 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	35.702
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.294
Totale variazioni	9.294
Valore di fine esercizio	44.996

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.477.140 (€2.159.287 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	82.808	-23.912	58.896
Debiti verso altri finanziatori	96.605	83.137	179.742
Acconti	210	0	210
Debiti verso fornitori	24.421	36.522	60.943
Debiti tributari	18.565	-10.310	8.255
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.631	985	5.616
Altri debiti	1.932.047	231.431	2.163.478
Totale	2.159.287	317.853	2.477.140

La composizione analitica viene rappresentata nella tabella seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	20.003	85.892	65.889
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	4.418	-24.948	-29.366
Competenze bancarie al 31/12	306	285	-21
Mutuo ipotecario Bper n.3876973 (oltre l'es.sicc.)	82.502	58.611	-23.891
Debiti Vs. altri Finanziatori: Mediocredito Centrale anno (erogazione 2021) (oltre l'es.succ.)	0	83.137	83.137
Debiti Vs. altri Finanziatori: Mediocredito Centrale (erogazione 2018) (oltre l'es.succ.)	96.605	96.605	0
Acconti entro l'esercizio	210	210	0

Erario ritenute da lavoro dipendente da versare	5.408	4.368	-1.040
Erario per imposta di bollo su fatture elettroniche	8	8	0
Debito Irap	13.149	3.879	-9.270
Inps a debito	4.177	6.260	2.083
Inail a debito/credito	454	-645	-1.099
Stipendi e salari	11.943	16.965	5.022
Altri debiti	369.013	595.422	226.408
Progetto Polo di innovazione Bando 2018 (oltre)	1.329.706	1.329.706	0
Progetto Weepie (oltre)	80.385	80.385	0
Progetto Naditemm (oltre)	141.000	141.000	0
Totali	2.159.287	2.477.140	317.853

- Mutuo ipotecario Bper n.3876973: a garanzia del capitale mutuato è stata costituita ipoteca a favore della Banca Popolare dell'Emilia Romagna per una somma di euro 333.000,00 sull'immobile ad uso ufficio ed attività lavorative sito in Catanzaro, Contrada Mula, censito al foglio 81 particella 891, sub 13 del C.U. di Catanzaro. Il mutuo di euro 185.000 verrà restituito in 96 rate a decorrere dal 12/05/2016 e fino al 12/04/2024.
- Finanziamento Mediocredito Centrale erogazione 2018 di euro 96.605. Il finanziamento verrà restituito in n. 16 rate (di cui 6 in preammortamento) a decorrere dal 30/06/2019 e fino al 31/12/2026).
- Finanziamento Mediocredito Centrale erogazione 2021 di euro 83.137,50, trattasi di Finanziamento agevolato su anticipazione progetto MISE GENADIS - Fondo crescita sostenibile. Il Finanziamento verrà restituito in n.19 rate (di cui 3 in preammortamento) a decorrere dal 30/6/2022 e fino al 30/06/2031.

la voce "Altri debiti" è così composta:

Descrizione	Saldo
Vs. Partners su progetto POLO 2018	346.828
Vs. Università Magna Graecia di Catanzaro su progetto PON03PE_00009/1 NEUROMEASURES	248.594
Totali	595.422

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	82.808	(23.912)	58.896	285	58.611	0

Debiti verso altri finanziatori	96.605	83.137	179.742	0	179.742	0
Acconti	210	0	210	210	0	0
Debiti verso fornitori	24.421	36.522	60.943	60.943	0	0
Debiti tributari	18.565	(10.310)	8.255	8.255	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.631	985	5.616	5.616	0	0
Altri debiti	1.932.047	231.431	2.163.478	612.386	1.551.092	0
Totale debiti	2.159.287	317.853	2.477.140	687.695	1.789.445	0

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €270.782 (€234.008 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	234.008	36.774	270.782
Totale ratei e risconti passivi	234.008	36.774	270.782

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti passivi contributo investimento Polo di Innovazione Bando 2015	103.245	92.970	-10.275
Risconti passivi contributo investimento Polo 2018	123.833	175.489	51.656
Risconti passivi per contributi investimento PON03PE_00009/1 NEUROMEASURES, PON03PE_00009/2 ICARE e PON03PE_00009/4 OPTIMA CARDIOPATHS	2.904	1.948	-956
Altri risconti passivi	4.026	375	-3.651
Totali	234.008	270.782	36.774

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Valore della produzione:

Composizione dei ricavi

ricavi per vendite e prestazioni per €. 156.463 trattasi in generale di servizi di consulenza progettuale.

La voce altri ricavi e proventi per euro 695.071 è così composta:

Descrizione	Importo
Credito di imposta "Ricerca e Sviluppo L.190/2014" (Contributo in conto esercizio)	219.116
Contributo progetto Brevetti + (Contributo in conto esercizio)	22.500
Imputazione contributo Distretto per investimenti (tecnica dei risconti)	956
Imputazione contributo Polo di Innovazione Bando 2015 per investimenti (tecnica dei risconti) (Contributo in conto esercizio)	10.275
Imputazione contributo Polo di Innovazione Bando 2018 per investimenti (tecnica dei risconti) (Contributo in conto esercizio)	25.398
Contributo maturato Progetto "Polo 2018" (Contributo in conto esercizio)	127.457
Contributo maturato "Progetto "Weepie" (Contributo in conto esercizio)	20.096
Contributo maturato Progetto "Naditemm (Contributo in conto esercizio)	58.364
Contributo maturato Progetto "Mol-Onc Brain (Contributo in conto esercizio)	95.537
Contributo maturato Progetto "Pon Pavia" (Contributo in conto esercizio)	1.485
Contributo maturato Progetto "Polo Mise-Genadis" (Contributo in conto esercizio)	70.460
Contributo maturato Progetto "Polo 2018" da risc.att.polizza fid. (Contributo in conto esercizio)	3.652
Rimborsi da spese di telefonia	777
Sopravvenienze attive	38.996
Abbuoni e sconti attivi	2
Totale	695.071

Costi della produzione

Composizione dei costi

tra i costi si evidenziano i costi per servizi per euro 234.858 in quanto di rilevanza per la gestione dei progetti in corso.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposti
Servizi di vigilanza	600
Spese di rappresentanza	144
Pubblicità	8.800
Energia elettrica	4.474
spese postali e telefoniche	55
Assicurazioni	11.217
Spese di cancelleria	741
Consulenza fiscale e contabile	23.904
Consulenza del lavoro	5.082
Altre consulenze	33.650
Consulenze tecniche	30.705
Cassa di previdenza professionisti	952
Manutenzione beni propri	1.206
Manutenzione in abbonamento	3.210
Servizi informatici e connettività	584
Servizi amministrativi vari	75.730
Servizi di pulizia	7.800
Spese bancarie	2.208
Varie deducibili	2.491
Software	21.305
Totali	234.858

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Dall'elaborazione del Modello Redditi Società di Capitali 2022 anno di imposta 2021 sono emerse le seguenti imposte da imputare nell'esercizio:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRAP	3.879	0	0	0	
Totale	3.879	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

<i>Soggetto Erogante</i>	<i>descrizione</i>	<i>importo</i>
FINCALABRA S.P.A.	1 e 2 SAL Poli di Innovazione Azione 1.1.4	540.000,00
AGENZIA NAZIONALE PER L'ATTRAZIONE	1 SAL progetto BREVETTI +	22.500,00
ASSIST TECHNOLOGY RESEARCH S.R.L.	2 SAL progetto WEEPIE	44.187,14

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio (utile di euro 30.352,68) come segue:

- interamente a riserva di utili

Credito di imposta "Ricerca e Sviluppo art.3 D.L. 23.12.2013 n.145"

La società nel corso dell'anno 2020 ha sostenuto spese relative ad attività di ricerca e sviluppo per un importo complessivo di euro 485.054,19. In particolare, l'impresa ha sostenuto, in conformità all'art.3 co.6 del D.L. 145/2013 e dell'art.4 del D.M. 27.5.2015, le seguenti spese agevolabili:

Tipologia di spesa	Importo
Costi per personale impiegato in attività di ricerca e sviluppo	430.400,22
Quote di ammortamento beni mobili e software	21.401,01

Materiali, forniture e altri prodotti analoghi direttamente impiegati nelle attività di ricerca e sviluppo anche per la realizzazione di prototipi o impianti pilota relativi alle fasi della ricerca industriale e dello sviluppo sperimentale di cui alle lettere b) e c) del comma 4.	33.252,96
TOTALE	485.054,19

Pertanto, nell'anno 2021, è stato imputato in bilancio nella voce "Contributi in conto esercizio" l'importo del credito di imposta R&S spettante per euro 219.116,45.

In particolare, trattasi dei seguenti progetti:

1. Progetto "WEEPIE - WEearable Programmable device for compliance Enhancement, dispositivo indossabile e programmabile per il miglioramento della compliance nell'assunzione di farmaci", presentato a valere sull'Avviso per il finanziamento di progetti di ricerca e sviluppo pubblicato dalla Regione Calabria. POR CALABRIA 2014-2020.
2. Progetto dal Titolo - MOLIM ONCOBRAIN LAB – Metodi Innovativi di imaging molecolare per lo studio di malattie oncologiche e neurodegenerative PON MIUR 2014 – 2020 Codice Progetto ARS01_00144.
3. Progetto dal Titolo - "NADITEMM" - NUOVI APPROCCI DIAGNOSTICI E TERAPEUTICI PER LE MALATIE DISMETABOLICHE - PON MIUR "Ricerca e Innovazione" 2014 – 2020 Codice Progetto ARS01_00566.
4. POLO DI INNOVAZIONE TECNOLOGIE DELLA SALUTE – PROGRAMMA OPERATIVO REGIONE CALABRIA FESR FSE 2014 – 2020 Avviso Pubblico Azioni 1.1.4 e 1.5.1. Sostegno alle attività di animazione, tutoraggio e accompagnamento delle imprese aderenti ai Poli di innovazione - Valorizzazione delle infrastrutture territoriali dei Poli di Innovazione.

L'attività dei suddetti progetti è continuata anche nel corso del 2021.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA DI CATANZARO- Aut.ne n. 16887 del 15/05/2001. Il sottoscritto Cuda Giovanni, in qualità di Legale Rappresentante, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.