

BIOTECNOMED S.C.a R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	86.621	35.100
II - Immobilizzazioni materiali	570.142	458.212
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	656.763	493.312
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.111	481
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	540.577	686.960
esigibili oltre l'esercizio successivo	816.467	486.955
Totale crediti	1.357.044	1.173.915
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	364.945	1.090.919
Totale attivo circolante (C)	1.724.100	2.265.315
D) Ratei e risconti	752.220	279.360
Totale attivo	3.133.083	3.037.987
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	557.186	472.579
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.500	84.606
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	704.086	682.585
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	35.702	39.254
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	429.088	440.184
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.730.199	1.753.306
Totale debiti	2.159.287	2.193.490
E) Ratei e risconti	234.008	122.658
Totale passivo	3.133.083	3.037.987

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	228.380	173.245
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	519.836	358.722
altri	48.597	294.898
Totale altri ricavi e proventi	568.433	653.620
Totale valore della produzione	796.813	826.865
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	60.299	44.816
7) per servizi	149.069	182.038
8) per godimento di beni di terzi	36.470	36.592
9) per il personale		
a) salari e stipendi	329.540	299.230
b) oneri sociali	82.583	79.963
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.342	13.093
c) trattamento di fine rapporto	13.342	13.093
Totale costi per il personale	425.465	392.286
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	54.384	31.655
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.924	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.460	31.655
Totale ammortamenti e svalutazioni	54.384	31.655
14) oneri diversi di gestione	33.472	51.351
Totale costi della produzione	759.159	738.738
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.654	88.127
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	17
Totale proventi diversi dai precedenti	7	17
Totale altri proventi finanziari	7	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.012	3.538
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.012	3.538
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.005)	(3.521)
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)	34.649	84.606
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.149	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.149	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.500	84.606

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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 €656.763 (€493.312 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	92.391	587.483	0	679.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.291	129.271		186.562
Valore di bilancio	35.100	458.212	0	493.312
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	11.924	42.460		54.384
Altre variazioni	63.445	154.390	0	217.835
Totale variazioni	51.521	111.930	0	163.451
Valore di fine 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

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €86.621 (€35.100 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	35.100	50.000	92.391

	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	0	50.000	57.291
Valore di bilancio	0	35.100	0	35.100
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	11.924	0	11.924
Altre variazioni	0	63.445	0	63.445
Totale variazioni	0	51.521	0	51.521
Valore di fine esercizio				
Costo	7.291	98.545	50.000	155.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.291	11.924	50.000	69.215
Valore di bilancio	0	86.621	0	86.621

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

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €570.142 (€458.212 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	466.362	88.942	32.179	587.483
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.304	53.322	23.645	129.271
Valore di bilancio	414.058	35.620	8.534	458.212
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	13.991	19.482	8.987	42.460
Altre variazioni	0	83.301	71.089	154.390
Totale variazioni	(13.991)	63.819	62.102	111.930
Valore di fine esercizio				
Costo	466.362	172.243	103.268	741.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.295	72.804	32.632	171.731
Valore di bilancio	400.067	99.439	70.636	570.142

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.357.044 (€1.173.915 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	320.098	0	320.098	0	320.098
Crediti tributari	207.317	0	207.317		207.317
Verso altri	13.162	816.467	829.629	0	829.629
Totale	540.577	816.467	1.357.044	0	1.357.044

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	224.723	95.375	320.098	320.098	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	103.745	103.572	207.317	207.317	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	845.447	(15.818)	829.629	13.162	816.467	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.173.915	183.129	1.357.044	540.577	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	0	60	60
Crediti verso clienti	90.434	119.614	29.180
Fatture/Note debito da emettere	134.289	200.484	66.195
Erario c/iva a credito	44.751	73.089	28.338
Crediti di Imposta	0	80.807	80.807
Acconti d'imposta irap	21.173	14.745	-6.428
Acconti d'imposta ires	37.293	0	-37.293
Crediti Ires	0	36.128	36.128
Crediti Irap	528	2.488	1.960

Depositi cauzionali in denaro	8.100	8.100	0
Crediti diversi (Oltre l'esercizio succ.)	486.955	816.467	329.512
Crediti verso altri	350.392	5.062	-345.330
Totale	1.173.915	1.357.044	183.129

Crediti diversi (oltre l'esercizio successivo)

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

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Calabro dental s.r.l.	64.146,33	151.246,80	87.100,47
Istituto S.Anna	195.095,94	253.043,95	57.948,01
Tecnologica s.r.l.	92.299,15	218.477,13	126.177,98
Università Magna Grecia di Catanzaro	130.413,39	184.963,80	54.550,41
Galascreen	5.000,00	8.735,83	3.735,83
Totale	486.954,81	816.467,51	329.512,70

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €364.945 (€1.090.919 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	1.090.733	(725.831)	364.902
Denaro e altri valori in cassa	186	(143)	43
Totale disponibilità liquide	1.090.919	(725.974)	364.945

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Banca Popolare dell'Emilia Romagna c/c ord. nr.946699	1.090.029	364.837	-725.192
Denaro e valori in cassa	186	43	-143
Carte prepagate	703	65	-638
Totale	1.090.918	364.945	725.973

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €752.220 (€279.360 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	272.567	450.193	722.760
Risconti attivi	6.793	22.667	29.460
Totale ratei e risconti attivi	279.360	472.860	752.220

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>	85.562	93.828	61.333	118.057
<u>DA RENDICONTAZIONE PROGETTO NADITEMM</u>	82.194	140.982	0	223.176
<u>DA RENDICONTAZIONE PROGETTO MOL-ONC BRAIN</u>	34.280	46.063	1.129	79.214
<u>DA RENDICONTAZIONE POLO 2018</u>	70.531	231.782	0	302.313
<u>Risconto attivo su fitto competenza gennaio 2021</u>	2.768	2.768	2.768	2.768
<u>Risconto attivo su premi assicurativi</u>	4.026	26.692	4.026	26.692
Totali	279.360	542.115	69.256	752.220

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 €704.086 (€682.585 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	472.579	0	84.607	0	0	0		557.186
Utile (perdita) dell'esercizio	84.606	0	(84.606)	0	0	0	21.500	21.500
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	682.585	0	1	0	0	0	21.500	704.086

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	13.304	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	252.785	0	219.794	0
Utile (perdita) dell'esercizio	224.890	0	-224.890	0
Totale Patrimonio netto	597.979	0	-5.096	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		92.000
Riserva legale	0	5.096		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		472.579
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	84.606	84.606
Totale Patrimonio netto	0	5.096	84.606	682.585

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	557.186		A,B	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	682.586			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 €35.702 (€39.254 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	39.254
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.244
Utilizzo nell'esercizio	16.796
Totale variazioni	(3.552)
Valore di fine esercizio	35.702

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.159.287 (€2.193.490 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	106.494	-23.686	82.808
Debiti verso altri finanziatori	96.526	79	96.605
Acconti	210	0	210
Debiti verso fornitori	30.317	-5.896	24.421
Debiti tributari	10.922	7.643	18.565
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.096	-6.465	4.631
Altri debiti	1.937.925	-5.878	1.932.047
Totale	2.193.490	-34.203	2.159.287

La composizione analitica viene rappresentata nella tabella seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	29.290	20.003	-9.287
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	1.028	4.418	3.390
Competenze bancarie al 31/12	806	306	-500
Mutuo ipotecario Bper n.3876973 (oltre)	105.688	82.502	-23.186
Debiti Vs. altri Finanziatori: Mediocredito Centrale (oltre)	96.525	96.605	80
Acconti entro l'esercizio	210	210	0
Erario ritenute da lavoro dipendente da versare	9.414	5.408	-4.006

Erario c/ritenute su lavoro autonomo	1.500	0	-1.500
Erario per imposta di bollo su fatture elettroniche	8	8	0
Debito Irap	0	13.149	13.149
Inps a debito	11.314	4.177	-7.137
Inail a debito/credito	-218	454	672
Stipendi e salari	17.741	11.943	-5.798
Altri debiti	369.093	369.013	-80
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	2.193.490	2.159.287	-34.203

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.

la voce "Altri debiti" è così composta:

Descrizione	Saldo
Vs. Università Magna Graecia di Catanzaro su progetto PON03PE_00009/2 ICARE	120.394
Vs. Università Magna Graecia di Catanzaro su progetto PON03PE_00009/1 NEUROMEASURES	248.594
Vs. altri	25
Totali	369.013

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	106.494	(23.686)	82.808	306	82.502	0
Debiti verso altri finanziatori	96.526	79	96.605	0	96.605	0
Acconti	210	0	210	210	0	0

	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 fornitori	30.317	(5.896)	24.421	24.421	0	0
Debiti tributari	10.922	7.643	18.565	18.565	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.096	(6.465)	4.631	4.631	0	0
Altri debiti	1.937.925	(5.878)	1.932.047	380.955	1.551.092	0
Totale debiti	2.193.490	(34.203)	2.159.287	429.088	1.730.199	0

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €234.008 (€122.658 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	122.658	111.350	234.008
Totale ratei e risconti passivi	122.658	111.350	234.008

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti passivi contributo investimento Polo di Innovazione Bando 2015	113.816	103.245	-10.571
Risconti passivi contributo investimento Polo 2018	0	123.833	123.833
Risconti passivi per contributi investimento PON03PE_00009/1 NEUROMEASURES, PON03PE_00009/2 ICARE e PON03PE_00009/4 OPTIMA CARDIOPATHS	4.816	2.904	-1.912
Altri risconti passivi	4.026	4.026	0
Totali	122.658	234.008	111.350

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Valore della produzione:

Composizione dei ricavi

ricavi per vendite e prestazioni per €. 228.380 trattasi in generale di servizi di consulenza progettuale.

La voce altri ricavi e proventi per euro 568.433 è così composta:

Descrizione	Importo
Credito di imposta "Ricerca e Sviluppo L.190/2014" (Contributo in conto esercizio)	124.689
Camera di Commercio di Catanzaro Progetto orientamento	1.500
Contributo consortile ex art.10 Statuto competenza 2020	30.000
Imputazione contributo Distretto per investimenti (tecnica dei risconti)	1.912
Imputazione contributo Polo di Innovazione Bando 2015 per investimenti (tecnica dei risconti)	10.571
Imputazione contributo Polo di Innovazione Bando 2018 per investimenti (tecnica dei risconti)	15.273
Contributo maturato Progetto "Polo 2018" (Contributo in conto esercizio)	88.461
Contributo maturato "Progetto "Weepie" (Contributo in conto esercizio)	93.828
Contributo maturato Progetto "Naditemm (Contributo in conto esercizio)	137.540
Contributo maturato Progetto "Mol-Onc Brain (Contributo in conto esercizio)	46.063
Sopravvenienze attive	18.540
Abbuoni e sconti attivi	56
Totale	568.433

Costi della produzione

Composizione dei costi

tra i costi si evidenziano i costi per servizi per euro 149.070 in quanto di rilevanza per la gestione dei progetti in corso.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Importi
Servizi di vigilanza	600

Spese di rappresentanza	820
Pubblicità	7.200
Viaggi e trasferte	295
Energia elettrica	4.068
spese postali e telefoniche	87
Assicurazioni	2.984
Spese di cancelleria	866
Consulenza fiscale e contabile	20.528
Consulenza del lavoro	6.496
Altre consulenze	15.749
Consulenze legali e notarili	51
Cassa di previdenza professionisti	906
Manutenzione beni propri	1.096
Manutenzione in abbonamento	2.817
Servizi informatici e connettività	58
Servizi amministrativi vari	69.886
Servizi di pulizia	6.800
Spese bancarie	1.522
Varie deducibili	4.931
Spese telefoniche	1.173
Software	137
Totali	149.070

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 2021 anno di imposta 2020 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	13.149	0	0	0	
Totale	13.149	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>
MIUR	PON03PE-00009-2-ICARE	120.500,61
MIUR	PON03PE-00009-1-NEURO	139.871,92
MISE	Fondo crescita sostenibile anticipazione regioni meno sviluppate n.1 Prg. F050201-PROGETTO MATE	83.656,40
ECUBIT LAB	Progetto WEEPIE	56.294,80
C.C.I.A.A.A Catanzaro	Contributo per la realizzazione di percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento	1.500,00

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 21.500,47) come segue:

- interamente a riserva di utili

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.