

CELLDYNAMICS I.S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VILLA CLELIA 62/D 40026 IMOLA BO
Codice Fiscale	03544920360
Numero Rea	Bologna 518717
P.I.	03544920360
Capitale Sociale Euro	15.427 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	265129 Fabbricazione di altri apparecchi di misura e regolazione, strumenti da disegno, di contatori di elettricità, gas, acqua ed altri liquidi, di bilance analitiche di precisione (incluse parti staccate ed accessori)
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.952.035	1.424.402
II - Immobilizzazioni materiali	4.633	6.159
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.956.668	1.430.561
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	497.089	461.098
imposte anticipate	38.638	30.146
Totale crediti	535.727	491.244
IV - Disponibilità liquide	216.034	136.919
Totale attivo circolante (C)	751.761	628.163
D) Ratei e risconti	607	7.792
Totale attivo	2.709.036	2.066.516
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.007	14.892
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.298.256	1.133.643
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.000	3.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	52.520	52.249
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(35.500)	(8.791)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(16.757)	(26.709)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.316.526	1.168.284
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	32.900	19.304
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	497.470	274.394
esigibili oltre l'esercizio successivo	170.396	139.570
Totale debiti	667.866	413.964
E) Ratei e risconti	691.744	464.964
Totale passivo	2.709.036	2.066.516

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.464	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	511.422	441.974
5) altri ricavi e proventi		
altri	185.564	121.868
Totale altri ricavi e proventi	185.564	121.868
Totale valore della produzione	710.450	563.842
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.513	42.452
7) per servizi	200.253	203.587
8) per godimento di beni di terzi	30.066	23.022
9) per il personale		
a) salari e stipendi	322.830	210.321
b) oneri sociali	99.891	63.410
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.649	14.350
c) trattamento di fine rapporto	22.456	14.350
e) altri costi	3.193	0
Totale costi per il personale	448.370	288.081
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.307	22.552
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.782	21.200
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.525	1.352
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.307	22.552
14) oneri diversi di gestione	5.766	3.891
Totale costi della produzione	718.275	583.585
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(7.825)	(19.743)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25	9
Totale proventi diversi dai precedenti	25	9
Totale altri proventi finanziari	25	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.829	7.015
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.829	7.015
17-bis) utili e perdite su cambi	(14)	(5)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.818)	(7.011)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(14.643)	(26.754)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.606	8.606
imposte differite e anticipate	(8.492)	(8.651)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.114	(45)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(16.757)	(26.709)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(16.757)	(26.709)
Imposte sul reddito	2.114	(45)
Interessi passivi/(attivi)	6.804	7.006
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(7.839)	(19.748)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.307	22.552
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	18.913	13.423
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	31.220	35.975
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	23.381	16.227
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.296)	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	27.030	(7.811)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	7.185	(7.666)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	226.780	278.283
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	48.941	(156.608)
Totale variazioni del capitale circolante netto	301.640	106.198
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	325.021	122.425
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.804)	(7.006)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.669)	(9.409)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(5.317)	(1.824)
Totale altre rettifiche	(23.790)	(18.239)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	301.231	104.186
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	1	(2.045)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(538.415)	(645.132)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(538.414)	(647.177)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	8.474	0
Accensione finanziamenti	142.826	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(124.999)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	164.999	648.536
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	316.299	523.537
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	79.116	(19.454)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	136.618	154.778
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	301	1.595
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	136.919	156.373
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	215.592	136.618
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	442	301
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	216.034	136.919
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

La società nel corso dell'esercizio 2019 ha proseguito nella sua attività di sviluppo del progetto "finalizzato a sviluppare una linea di dispositivi per analisi cellulare in real-time".

Le attività di sviluppo proseguono nel corso dell'esercizio 2020.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

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, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte 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, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate. Sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati alle singole voci.

Le spese di impianto e ampliamento sono ammortizzate con un'aliquota annua del 20% e sono state capitalizzate in quanto le aspettative reddituali della società sono positive.

Le spese di sviluppo relative al progetto "finalizzato a sviluppare una linea di dispositivi per analisi cellulare in real-time" sono state capitalizzate e verranno ammortizzate secondo la loro vita utile; nei casi in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile essi saranno ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'ammortamento decorrerà dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

I diritti di brevetto industriale, rappresentati dalle spese per la registrazione e protezione di proprietà intellettuale, termini e licenze d'uso, sono state ammortizzate con un'aliquota annua del 50%. I diritti di brevetto in corso di realizzazione sono stati iscritti nella voce Immobilizzazioni immateriali in corso fino a quando non verrà acquisita la titolarità del diritto; in quel momento, tali valori sono riclassificati alla voce di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzature: 15%
- macchine d'ufficio elettroniche al 20%

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

In deroga ai criteri sopra illustrati le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento, sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'art. 2426, punto 12 del Codice Civile.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, qui corrispondente al valore nominale.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

I crediti in valuta esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;

- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.470.082	8.721	0	1.478.803
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.680	2.562		48.242
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.424.402	6.159	0	1.430.561
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	538.415	0	0	538.415
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	10.782	1.525		12.307
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	527.633	(1.526)	0	526.107
Valore di fine esercizio				
Costo	2.008.497	8.721	0	2.017.218
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.462	4.088		60.550
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.952.035	4.633	0	1.956.668

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	7.223		2.058	5.165
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno		17.446	8.723	8.723
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.417.179	520.968		1.938.147
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	1.424.402	538.414	10.781	1.952.035

Le spese di sviluppo relative al progetto “finalizzato a sviluppare una linea di dispositivi per analisi cellulare in real-time” sono state capitalizzate e verranno ammortizzate secondo la loro vita utile; nei casi in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile essi saranno ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'ammortamento decorrerà dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

Le seguenti spese sono iscritte tra le immobilizzazioni in corso ed acconti fino a quando l'immobilizzazione non sarà disponibile e pronta per l'uso.

Le spese di sviluppo sono state capitalizzate, in quanto sono congiuntamente: -

- relative ad un prodotto o processo chiaramente definito, nonché identificabile e misurabile; -
- riferiti ad un progetto realizzabile;
- recuperabili tramite i ricavi che nel futuro si prevede di realizzare dal progetto stesso.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	0	8.296	8.296	8.296	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	461.098	22.878	483.976	483.976	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.146	8.492	38.638			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	4.817	4.817	4.817	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	491.244	44.483	535.727	497.089	0	0

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	136.618	78.974	215.592
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	301	141	442
Totale disponibilità liquide	136.919	79.115	216.034

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	99	99
Risconti attivi	7.792	(7.284)	508
Totale ratei e risconti attivi	7.792	(7.185)	607

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.316.526 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	14.892	0	0	115	0	0		15.007
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.133.643	0	0	164.613	0	0		1.298.256
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	3.000	0	0	0	0	0		3.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	47.248	0	0	0	0	0		47.248
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	272	0	0		272
Versamenti in conto capitale	5.000	0	0	0	0	0		5.000
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1	0	0	(1)	0	0		0
Totale altre riserve	52.249	0	0	271	0	0		52.520
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(8.791)	0	0	0	26.709	0		(35.500)
Utile (perdita) dell'esercizio	(26.709)	0	0	0	26.709	0	(16.757)	(16.757)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.168.284	0	0	164.999	53.418	0	(16.757)	1.316.526

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	0

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	15.007		B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.298.256	C	A,B,C	1.298.256	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	3.000	U	A,B,C	3.000	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	47.248	U	A,B,C	47.428	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	272	C	A	0	0	0
Versamenti in conto capitale	5.000	C	A, B, C	5.000	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	52.520	C	A,B,C	52.428	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(35.500)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.333.283			1.353.684	0	0
Quota non distribuibile				1.353.684		
Residua quota distribuibile				0		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	0

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	0
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	0

Non si è ritenuto necessario, in quanto non significativo in termini di valore, allocare una riserva dei flussi finanziari in quanto lo strumento finanziario è stato in parte sottoscritto al 31.12 e la sua durata complessiva è inferiore ai 12 mesi.

A seguito della delibera dell'Assemblea straordinaria del 11 luglio 2019 con atto del notaio Domenico Damascelli, la società ha deliberato di emettere strumenti finanziari convertibili ai sensi dell'art. 26, comma 7, del d.l. 179/2012 e conseguente aumento di capitale sociale a servizio della conversione, comprensivo di sovrapprezzo, per massimi euro 400.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	19.304
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.456

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	8.860
Altre variazioni	0
Totale variazioni	13.596
Valore di fine esercizio	32.900

Debiti

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti principalmente debiti per ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta, per IRAP. La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce "Altri debiti" sono iscritti i debiti verso il personale e verso gli amministratori.

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	112.000	112.000	112.000	0	0
Debiti verso banche	302.020	39.300	341.320	170.924	170.396	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	12.643	27.030	39.673	39.673	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	24.441	(772)	23.669	23.669	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.350	15.135	41.485	41.485	0	0
Altri debiti	48.510	61.210	109.720	109.720	0	0
Totale debiti	413.964	253.902	667.866	497.471	170.396	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	667.866	667.866

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Scadenza	Quota in scadenza
	112.000
Totale	112.000

I finanziamenti in oggetto possono essere convertiti in quote come si dirà nel proseguo nel paragrafo relativo agli strumenti finanziari emessi dalla società. Si segnala che alla data di approvazione del presente bilancio, l'importo dei finanziamenti soci che non sono stati convertiti sono pari ad euro 50.000, che verranno rimborsati nei termini e nelle modalità previste.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	800	800
Risconti passivi	464.964	225.980	690.944
Totale ratei e risconti passivi	464.964	226.780	691.744

I risconti passivi, pari ad euro 690.944, sono costituiti esclusivamente dal Credito di Imposta per attività di Ricerca e Sviluppo riferite al periodo di imposta 2017, 2018 e 2019 e il Credito in oggetto è conforme a quanto previsto dall'Art. 1 comma 35, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di Stabilità 2015) e alle linee guida dell'Agenzia delle Entrate. Il Credito di Imposta si riferisce ai costi di sviluppo del progetto "finalizzato a sviluppare una linea di dispositivi per analisi cellulare in real-time" e verrà riscontato in funzione dell'ammortamento dei costi relativi al progetto stesso.

L'importo del Credito di Imposta per attività di Ricerca e Sviluppo è stato iscritto in questa voce in quanto le spese oggetto di formazione del Credito in oggetto sono state capitalizzate, così come previsto da principi contabili.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni		13.464	13.464	
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	441.974	511.422	69.448	15,71
Altri ricavi e proventi	121.868	185.564	63.696	52,27
Totali	563.842	710.450	146.608	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende per euro 177.866 un contributo percepito nel corso dell'esercizio 2019 erogato dalla regione Emilia Romagna POR FESR 2014 – 2020 - Asse 1 - Azioni 1.1.1 e 1.1.4 – A TITOLO DI SALDO – PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO AVENTE CUP E28I16000280008.

La voce "incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" comprende i costi interni, oppure costi esterni sostenuti per la fabbricazione, con lavori interni, capitalizzati tra le immobilizzazioni in corso ed acconti quali spese di sviluppo.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	42.452	21.513	-20.939	-49,32
Per servizi	203.587	200.253	-3.334	-1,64
Per godimento di beni di terzi	23.022	30.066	7.044	30,60
Per il personale:				
a) salari e stipendi	210.321	322.830	112.509	53,49
b) oneri sociali	63.410	99.891	36.481	57,53
c) trattamento di fine rapporto	14.350	22.456	8.106	56,49
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		3.193	3.193	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	21.200	10.782	-10.418	-49,14

b) immobilizzazioni materiali	1.352	1.525	173	12,80
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	3.891	5.766	1.875	48,19
Arrotondamento				
Totali	583.585	718.275	134.690	

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	177.866	Contributo regione Emilia Romagna POR FESR 2014 – 2020
Altri ricavi e proventi	7.417	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	-	Rilascio fondi per oneri e rischi
Altri ricavi e proventi	280	Proventi diversi
Proventi da partecipazioni	-	Proventi e plusvalenze da partecipazioni - Part. Exemp.
Totale	185.563	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	8.606	2.000	23,24	10.606
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	-8.651	159	-1,84	-8.492
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	-45	2.159		2.114

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Emolumenti amministratori non corrisposti	20.290		22.510		42.800	
Perdite su cambi						
Aiuto crescita economica	41.599		15.587		57.186	
Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL	8.487		-8.487			
Totale differenze temporanee deducibili	70.376		29.610		99.986	
Perdite fiscali	55.234		5.778		61.012	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	30.146		8.494		38.640	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Totale differenze temporanee imponibili						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite						
Arrotondamento					-2	
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	30.146		8.492		38.638	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	30.146		8.492		38.638	
- imputate a Conto economico			8.492			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	0
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	10

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	90.920	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) MINISCI GIULIA per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.120

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Per quanto riguarda gli altri strumenti finanziari emessi dalla società si forniscono le seguenti informazioni, come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile:

Denominazione	Numero	Caratteristiche	Principali caratteristiche delle operazioni relative
Strumenti finanziari convertibili	400.000	finanziamento convertibile	remunerazione pari al 3%

Con deliberazione verbalizzata con atto a rogito del notaio Domenico Damascelli di Imola in data 11 luglio 2019, n. 26016/16707 di rep., registrata a Bologna il 17 luglio 2019 al n. 5950, iscritta presso il Registro Imprese di Bologna in data 15 luglio 2019, prot. n. 52884/2019 (la "Delibera di Emissione"), l'assemblea dei soci ha deliberato, tra l'altro:

- di emettere, ai sensi e per gli effetti dell'art. 26 del d.l. 18 ottobre 2012, n. 179, convertito con modificazioni dalla L. 17 dicembre 2012, n. 221, applicabile alla Società in forza del richiamo contenuto all'art. 4, comma 9, del d.l. 24 gennaio 2015, n. 3, convertito con modificazioni dalla L. 24 marzo 2015, n. 33, strumenti finanziari convertibili, nel rispetto dei seguenti patti e condizioni di cui si riporta un sunto dei punti essenziali:

A) IMPORTO

La Società emette strumenti finanziari convertibili in partecipazioni per un valore nominale massimo di euro 400.000 (quattrocentomila).

B) COLLOCAMENTO

La sottoscrizione degli strumenti finanziari emessi è riservata, anche ai sensi dell'art. 2481-bis, comma 1, cod. civ., esclusivamente a coloro che, alla data di sottoscrizione, risultino soci della Società regolarmente iscritti presso il Registro delle Imprese.

La sottoscrizione potrà avvenire per un importo massimo proporzionale alla quota di partecipazione al capitale della Società da ciascun socio detenuta. Resta salva la possibilità per ciascun socio di esercitare il diritto di prelazione sugli strumenti finanziari eventualmente inoptati dagli altri soci, facendone richiesta al momento di esercizio del diritto di sottoscrizione stesso. In tal caso, la richiesta dovrà indicare l'importo nominale degli strumenti finanziari che il socio intende sottoscrivere, determinato in misura tale che, anche tenuto conto degli strumenti sottoscritti in opzione, sia almeno pari al valore nominale di euro 1.000 (mille) o multipli di esso. Qualora, in ragione del valore nominale degli strumenti inoptati richiesti in prelazione dai soci, non fosse possibile effettuare un'assegnazione nel rispetto di quest'ultima regola, si procederà ad un'assegnazione degli strumenti inoptati prelazionati in misura proporzionale alle quote di partecipazione al capitale della Società detenute dai soci che hanno esercitato il diritto di prelazione.

Non è prevista l'ammissione a quotazione degli strumenti finanziari in mercati regolamentati, né sono previsti accordi con altri soggetti per l'attività di sottoscrizione o di collocamento come non sono previste commissioni addebitate ai sottoscrittori per il collocamento e/o per la sottoscrizione degli strumenti finanziari.

Il periodo di sottoscrizione ha inizio il giorno di iscrizione della presente deliberazione presso il competente Registro delle Imprese (la "Data di Emissione") e si concluderà il trentesimo giorno successivo (il "Periodo di Sottoscrizione"), salvo chiusura anticipata in caso di integrale sottoscrizione degli strumenti finanziari emessi.

Nel caso in cui la data di chiusura del Periodo di Sottoscrizione dovesse corrispondere ad un giorno festivo, essa sarà automaticamente prorogata al primo giorno lavorativo successivo.

Se gli strumenti finanziari non saranno integralmente sottoscritti entro il Periodo di Emissione, gli stessi si intenderanno validamente emessi per un importo pari alle sottoscrizioni raccolte fino a tale momento.

C) DURATA E RIMBORSO

La durata dello strumento finanziario è fissata al termine massimo del 31 (trentuno) luglio 2020 (duemilaventi) (la "Data di Scadenza"), prevedendosi che a tale data il rapporto derivante dalla sottoscrizione si intenderà cessato di pieno diritto e la Società dovrà provvedere al rimborso del valore nominale di quanto sottoscritto, senza alcun aggravio di spese o commissioni, entro i successivi 7 (sette) giorni.

Più in particolare, gli strumenti finanziari sono tutti integralmente rimborsabili "alla pari", ovvero sia al 100% (cento per cento) del loro valore nominale, senza alcuna detrazione per spese e in unica soluzione.

I sottoscrittori, per ottenere il rimborso, dovranno risultare regolarmente iscritti nel Registro istituito ai sensi del successivo punto I).

Dopo il pagamento dell'ultima cedola d'interessi, secondo quanto previsto al successivo punto E), e contestualmente all'integrale rimborso del capitale, sarà effettuata a cura dell'Organo amministrativo un'apposita annotazione nel Registro.

Il rimborso avverrà a mezzo bonifico bancario sul conto corrente intestato al sottoscrittore, e da questi comunicato per iscritto alla Società al momento della sottoscrizione.

D) SOTTOSCRIZIONE, LIBERAZIONE E SANZIONI IN CASO DI INADEMPIMENTO

Il socio che intende esercitare il diritto di sottoscrizione dovrà darne comunicazione, entro la scadenza del Periodo di Emissione.

E) DIRITTI PATRIMONIALI

Gli strumenti finanziari attribuiscono ai sottoscrittori esclusivamente i seguenti diritti patrimoniali.

In particolare, ai titolari degli strumenti finanziari è riconosciuta una remunerazione pari al 3% (tre per cento) lordo (il "Tasso di Interesse Nominale") del complessivo valore nominale degli strumenti finanziari sottoscritti e liberati.

Il pagamento degli interessi, al lordo delle eventuali ritenute fiscali, sarà effettuato in un'unica soluzione, contestualmente al rimborso del valore nominale di quanto sottoscritto.

Gli interessi matureranno sempre sul valore nominale degli strumenti finanziari, quindi calcolati moltiplicando l'importo nominale su ciascuno strumento finanziario sottoscritto per il Tasso di Interesse Nominale.

Il pagamento avverrà a mezzo bonifico bancario sul conto corrente intestato al sottoscrittore.

F) DIRITTI AMMINISTRATIVI

Gli strumenti finanziari non attribuiscono ai sottoscrittori alcun diritto amministrativo.

G) CIRCOLAZIONE

Gli strumenti finanziari non sono trasferibili, né a soci né a terzi.

Conseguentemente, in caso di trasferimento a qualsiasi titolo, in tutto o in parte, della partecipazione sociale, gli strumenti finanziari e i diritti ad essi riconnessi rimarranno di titolarità dell'originario sottoscrittore.

H) REGISTRO

La Società istituisce e aggiorna, a cura dell'organo amministrativo, il registro dei titolari degli strumenti finanziari.

I) CONVERSIONE

Gli strumenti finanziari sottoscritti sono convertibili in partecipazioni di nuova emissione della Società, che saranno interamente liberate, nel rapporto di cambio che verrà stabilito entro e non oltre l'inizio del Periodo di Conversione dall'Organo amministrativo (il "Rapporto di Cambio"), con deliberazione verbalizzata con atto notarile e depositata per l'iscrizione presso il competente Registro delle Imprese, da adottarsi ai sensi dell'art. 2481, comma 1, cod. civ., trattandosi di delibera inerente l'aumento del capitale sociale (la "Determinazione").

Il Rapporto di Cambio determinato dall'Organo amministrativo dovrà indicare, in relazione al valore nominale degli strumenti finanziari sottoscritti, la percentuale che verrà imputata a capitale sociale, essendo la restante somma imputata ad apposita riserva sovrapprezzo.

In ogni caso, l'importo che verrà imputato a capitale non potrà essere determinato in misura inferiore allo 0,1953% (zero virgola millenovecentocinquantatré per cento), né in misura superiore allo 0,2343% (zero virgola duemilatrecentoquarantatré per cento) del valore nominale degli strumenti finanziari sottoscritti da ciascun socio; la differenza verrà imputata ad apposita riserva sovrapprezzo.

Gli strumenti finanziari potranno essere convertiti in virtù di un aumento di capitale a servizio della conversione, che verrà deliberato dalla presente assemblea, irrevocabilmente ed esclusivamente destinato alla conversione degli strumenti finanziari.

Il diritto di conversione potrà essere esercitato da ciascun sottoscrittore unicamente per l'intero importo degli strumenti finanziari da questi sottoscritti e, pertanto, non potrà essere parziale.

In sede di conversione, verranno attribuite quote di categoria:

- "Partecipazioni soci investitori", in caso di conversione di strumenti finanziari per un valore nominale pari o superiore a euro 20.000 (ventimila);
- "Partecipazioni soci risparmiatori", in caso di conversione di strumenti finanziari per un valore nominale inferiore a euro 20.000 (ventimila).

Per effetto dell'esercizio del diritto di conversione, il sottoscrittore perde ogni diritto al rimborso del valore nominale di quanto sottoscritto e al pagamento degli interessi non scaduti, anche se maturati.

Con deliberazione adottata in data 12 novembre 2019, il Consiglio di Amministrazione ha stabilito:

- di fissare il Rapporto di Cambio stabilendo che l'importo che verrà imputato a capitale sia determinato nella misura dello 0,2343% (zero virgola duemilatrecentoquarantatré per cento) del valore nominale degli strumenti finanziari sottoscritti da ciascun socio, prevedendosi altresì che la differenza verrà imputata ad apposita riserva sovrapprezzo;
- di fissare il Periodo di Conversione, che sarà ricompreso tra il giorno 12 (dodici) novembre 2019 (duemiladiciannove), fino al giorno 28 (ventotto) febbraio 2020 (duemilaventi) compresi.";

Il Rapporto di Cambio previsto nel Regolamento, stabilendo che l'importo degli strumenti finanziari sottoscritti per i quali verrà esercitato il diritto di conversione che verrà imputato a capitale, sia determinato nella misura dello 0,2343% (zero virgola duemilatrecentoquarantatré per cento) del valore nominale degli strumenti finanziari sottoscritti da ciascun socio, prevedendosi altresì che la differenza verrà imputata ad apposita riserva sovrapprezzo;

1. di fissare il Periodo di Conversione previsto nel Regolamento, stabilendo che esso sarà ricompreso tra la data odierna, fino al giorno 28 (ventotto) febbraio 2020 (duemilaventi) compresi;

2. di prendere atto che, al fine di garantirne adeguata pubblicità e in ottemperanza a quanto previsto nel Regolamento, la presente deliberazione, adottata ai sensi dell'art. 2481, comma 1, cod. civ., trattandosi di delibera inerente l'aumento del capitale sociale, verrà depositata per l'iscrizione presso il competente Registro delle Imprese.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate effettuate a condizioni non di mercato ad esclusione di quanto già evidenziato nella presente nota integrativa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio si segnala che in relazione all'emergenza Covid-19 la società ha posto in essere tutte le attività a tutela di tutti i soggetti interessati. Si segnala che ad oggi non vi sono elementi che possano influire negativamente sulla continuità aziendale. L'Organo amministrativo vigilerà sulla particolare situazione collegata al Covid-19.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Numero	0	0
Valore nominale	0	0
Parte di capitale corrispondente	0	0

Azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie	Azioni o quote di società controllanti
Alienazioni nell'esercizio		
Numero	0	0
Valore nominale	0	0
Parte di capitale corrispondente	0	0
Corrispettivo	0	0
Acquisizioni nell'esercizio		
Numero	0	0
Valore nominale	0	0
Parte di capitale corrispondente	0	0
Corrispettivo	0	0

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Ai sensi dell'art. 4, comma 1, della L. 33/2015, le spese sostenute per ricerca e sviluppo, così come definite dall'art. 4, comma 1, della L. 33/2015, **sono pari a 520.474 Euro, e sono superiori al 3% del maggior valore tra il valore della produzione (voce A del conto economico di cui all'art. 2425 cc) pari ad euro 710.450 e i costi della produzione pari ad euro 752.178 Euro.**

Si evidenzia che:

- che l'importo sopra indicato, pari ad **euro 520.474** si riferisce alle **spese di sviluppo sostenute nel 2019**, e non a quelle riferite agli anni precedenti ;
- le spese di sviluppo relative al progetto “finalizzato a sviluppare una linea di dispositivi per analisi cellulare in real-time” sono state capitalizzate e verranno ammortizzate secondo la loro vita utile; nei casi in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile esse saranno ammortizzate entro un periodo non superiore a cinque anni. L'ammortamento decorrerà dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

Le **spese di sviluppo pari ad euro 520.474**, oggetto del presente calcolo, sono al netto delle spese di locazione di beni immobili/service pari ad euro 24.850, nel computo in oggetto rientrano anche i costi per diritti di privativa, sostenuti nel 2019, pari a euro 17.446 che sono invece contabilizzati nel conto Brevetti dell'attivo dello stato patrimoniale.

In relazione ai **costi della produzione pari ad euro 752.178**, così come previsto dal Parere a del 29 dicembre 2017, prot. 562754 del MISE, si segnala che sono costituiti dalla sommatoria della voce B del conto economico (costi della produzione) pari ad euro **718.275**, e i costi capitalizzati nell'attivo delle immobilizzazioni immateriali, non ricompresi nella voce B del conto economico (costi della produzione), pari ad euro 33.902.

Le spese sostenute per ricerca e sviluppo, così come definite dell'art. 4, comma 1, della L. 33/2015, per il progetto “finalizzato a sviluppare una linea di dispositivi per analisi cellulare in real-time” riguardano **spese che presentano la seguente natura:**

A) contabilizzate tra le immobilizzazioni in corso e acconti quali spese di sviluppo, le seguenti componenti per un importo totale di euro 503.027 così divise:

- il compenso dei componenti dell'Organo amministrativo per l'attività propria di sviluppo comprensivo dei contributi inps per un importo complessivo di euro 63.252;
- materie prime, di consumo e attrezzatura varia e minuta comprensiva dei costi di trasporto e importazione per l'attività di sviluppo 21.068;
- il compenso del personale per l'attività propria di sviluppo comprensivo dei contributi inps oltre al costo sostenuto dall'impresa a titolo INAIL per un importo complessivo di euro 402.251;

le voci appena menzionate, in contropartita, sono state contabilizzate a conto economico come incrementi di immobilizzazioni per lavori interni;

- il costo per forniture di terzi e consulenze per attività di sviluppo per euro 16.456 è stato contabilizzato direttamente ad attivo immobilizzato nella voce immobilizzazioni in corso e acconti quali spese di sviluppo.

L'ammortamento di tutte le voci sopra citate decorrerà dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

B) contabilizzate tra i brevetti le seguenti componenti per un importo totale di euro 17.446:

- costi per acquisto e spese per la registrazione e protezione di proprietà intellettuale per diritti di brevetto per euro 17.446; tali spese sono contabilizzate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce brevetti.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

nr	denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	denominazione del soggetto erogante	somma incassata (per ogni singolo rapporto giuridico sottostante)	data di incasso	causale
1	CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Ministero dello sviluppo economico	104.845,54	nel corso dell'esercizio 2019 dal 16/01/2019	Credito d'imposta per investimenti in Ricerca E Sviluppo (2015-2020) - ANNO 2017
2	CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Ministero dello sviluppo economico	108.556,21	dal 16/07/2019	Credito d'imposta per investimenti in Ricerca E Sviluppo (2015-2020) - ANNO 2018
3	CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Ministero dello sviluppo economico	225.979,92		Credito d'imposta per investimenti in Ricerca E Sviluppo (2015-2020) - ANNO 2019
4	CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p. A.	10.529,51	deliberato il 08/09/2017 e usufruito anche nel corso dell'esercizio 2019	Fondo di Garanzia Ig.662/96
5	CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p. A.	7.861,21	deliberato il 15/01/2016 e usufruito anche nel corso dell'esercizio 2019	Fondo di Garanzia Ig.662/96
6	CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p. A.	9.763,08	deliberato il 31/07/2019	Fondo di Garanzia Ig.662/96
7	CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Regione Emilia-Romagna - Giunta Regionale - Direzione Generale Economia della Conoscenza, del Lavoro e dell'Impresa	177.866,13	incassato il 25/01/2019	bando POR FESR 2014-2020, Azioni 1.1.1. e 1.1.4 PER PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO DELLE IMPRESE, APPROVATO CON D.G.R. 773/2015 CUP E28116000280008
8	CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	INPS	5.946,44	dal 01/01/2019	L.205/2017
9	CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA E ARTIGIANATO	785,50	dal 16/03/2018	Esonero imposta di bollo e diritti camerali in qualità di start up innovativa
10	CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Regione Emilia-Romagna	3.000,00	06/06/2019	Bando per l'accesso ai Servizi di Incoming Program 2019
11	CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Regione Emilia-Romagna	3.974,60	20/05/2019	L'Emilia Romagna dell'Innovazione nei settori ICT, big data e scienze della vita – Landing inTexas
12	CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Regione Emilia-Romagna	8.000,00	19/06/2019	Bando per l'accesso ai Servizi di Business Match in Silicon Valley 2019 - 2a edizione
13	CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Consorzio ACTPHAST 4.0	30.000,00	18/07/2019	INNOVATION PROJECT AGREEMENT - FOR THE GRANT AGREEMENT NO. 79472: ACCELERATING PHOTONICS INNOVATION FOR SME'S: A ONE STOP-SHOP- INCUBATOR - Agreement between VRIJE UNIVERSITEIT BRUSSEL and CELLDYNAMICS
TOTALE			697108,14		

Si dichiara l'esistenza di aiuti di Stato e di aiuti de minimis contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato

“Il prospetto allegato è stato predisposto in assenza ad oggi di qualsiasi chiarimento da parte dei soggetti preposti, in merito alle tipologie di sovvenzioni, contributi, incarichi o vantaggi economici che devono essere oggetto di informativa.”

Il merito al progetto “L’Emilia Romagna dell’innovazione nel settore ICT, Big data e Scienze della vita – Landing in Texas”, nell’atto del Dirigente DETERMINAZIONE Num. 8715 del 20/05/2019 BOLOGNA l’ aiuto de minimis concesso alla CELLDYNAMICS è stato pari ad euro 4.700,00 (COR 948371), in fase di conclusione del progetto stesso tale aiuto ha subito una variazione divenendo pari ad euro 3.974,60 (Codice COVAR 296113).

Nel corso del 2019 è stata presentata un’ulteriore domanda di agevolazione da CELLDYNAMICS I.S.R.L. (come azienda capofila) insieme ai due co-proponenti, UNIV. DI CATANIA e UNIVERSITA’ DI SASSARI. Il progetto è stato approvato col Prog. n. F/200110/01-03/X45 a valere sul Fondo per la Crescita Sostenibile – Sportello “AGRIFOOD” PON IEC 2014-2020, di cui al D.M. 5 marzo 2018 Capo III. Lo stesso progetto è stato avviato ad ottobre 2019 ed i benefici delle agevolazioni si realizzeranno nel corso degli anni successivi a partire dal 2020 e saranno suddivisi in contributi a fondo perduto e contributi di finanziamento agevolato a lungo termine.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 16.757 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
- Riporto a nuovo	16.757
Totale	16.757

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che non vi sono partecipazioni comportante la responsabilità illimitata nella Società.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

GAZZOLA DANIELE

La sottoscritta ELISA DEL PIERO, 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.