

CELLDYNAMICS I.S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.972.317	1.952.035
II - Immobilizzazioni materiali	4.777	4.633
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.977.094	1.956.668
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	14.565	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	296.099	497.089
imposte anticipate	214.005	38.638
Totale crediti	510.104	535.727
IV - Disponibilità liquide	141.244	216.034
Totale attivo circolante (C)	665.913	751.761
D) Ratei e risconti	11.818	607
Totale attivo	2.654.825	2.709.036
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.427	15.007
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.361.108	1.298.256
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.000	3.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	52.246	52.520
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(52.258)	(35.500)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(407.989)	(16.757)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	971.534	1.316.526
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	43.158	32.900
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	328.813	497.470
esigibili oltre l'esercizio successivo	758.180	170.396
Totale debiti	1.086.993	667.866
E) Ratei e risconti	553.140	691.744
Totale passivo	2.654.825	2.709.036

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.692	13.464
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	407.958	511.422
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	138.189	0
altri	3.314	185.564
Totale altri ricavi e proventi	141.503	185.564
Totale valore della produzione	564.153	710.450
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.415	21.513
7) per servizi	198.252	200.253
8) per godimento di beni di terzi	29.135	30.066
9) per il personale		
a) salari e stipendi	300.346	322.830
b) oneri sociali	68.656	99.891
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.961	25.649
c) trattamento di fine rapporto	23.961	22.456
e) altri costi	0	3.193
Totale costi per il personale	392.963	448.370
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	486.928	12.307
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	485.384	10.782
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.544	1.525
Totale ammortamenti e svalutazioni	486.928	12.307
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(14.565)	0
14) oneri diversi di gestione	3.684	5.766
Totale costi della produzione	1.139.812	718.275
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(575.659)	(7.825)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	25
Totale proventi diversi dai precedenti	16	25
Totale altri proventi finanziari	16	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.714	6.829
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.714	6.829
17-bis) utili e perdite su cambi	1	(14)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.697)	(6.818)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(583.356)	(14.643)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	10.606
imposte differite e anticipate	(175.367)	(8.492)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(175.367)	2.114
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(407.989)	(16.757)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(407.989)	(16.757)
Imposte sul reddito	(175.367)	2.114
Interessi passivi/(attivi)	7.698	6.804
(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	(575.658)	(7.839)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	486.928	12.307
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	21.966	18.913
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	508.894	31.220
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(66.764)	23.381
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(14.565)	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	976	(8.296)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	40.336	27.030
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(11.211)	7.185
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(138.604)	226.780
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	180.431	48.941
Totale variazioni del capitale circolante netto	57.363	301.640
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(9.401)	325.021
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.698)	(6.804)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.303)	(11.669)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(11.708)	(5.317)
Totale altre rettifiche	(26.709)	(23.790)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(36.110)	301.231
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.688)	1
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(505.666)	(538.415)
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)	(507.354)	(538.414)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(70.107)	8.474
Accensione finanziamenti	475.784	142.826
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	62.997	164.999
(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)	468.674	316.299
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(74.790)	79.116
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	215.592	136.618
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	442	301
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	216.034	136.919
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	140.821	215.592
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	423	442
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	141.244	216.034
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

La società nel corso dell'esercizio 2020 ha proseguito nella sua attività di sviluppo del progetto "finalizzato a sviluppare una linea di dispositivi per analisi cellulare in real-time", terminando lo stesso a dicembre 2020.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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.).

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.

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.

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" denominato commercialmente "W8" sono state capitalizzate e vengono ammortizzate secondo la loro vita utile ossia in un periodo pari a cinque anni, a partire dal presente esercizio, in quanto l'immobilizzazione in oggetto 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% e del 20%. 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 rettificate 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.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il seguente metodo del costo specifico.

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, i valori bollati 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	504.387	2.035	0	506.422
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.280)	347	0	(933)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	485.384	1.544		486.928
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	20.282	144	0	20.426
Valore di fine esercizio				
Costo	2.512.884	10.756	0	2.523.640
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	540.567	5.977		546.544
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.972.317	4.777	0	1.977.094

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	5.165		2.059	3.106
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		2.355.865	471.173	1.884.692
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	8.723	12.149	11.153	9.719
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.938.147	72.800	1.938.147	72.800
Altre immobilizzazioni immateriali		3.000	1.000	2.000
Arrotondamento				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	1.952.035	2.443.814	2.423.532	1.972.317

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le spese di sviluppo relative al progetto “finalizzato a sviluppare una linea di dispositivi per analisi cellulare in real-time” sono state capitalizzate e vengono ammortizzate secondo la loro vita utile ossia in un periodo pari a cinque anni, a partire dal presente esercizio, in quanto l'immobilizzazione in oggetto è 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

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	14.565	14.565
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	0	14.565	14.565

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	8.296	(976)	7.320	7.320	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

	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 imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	483.976	(199.470)	284.506	284.506	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	38.638	175.367	214.005			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.817	(544)	4.273	4.273	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	535.727	(25.623)	510.104	296.099	0	0

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

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	215.592	(74.771)	140.821
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	442	(19)	423
Totale disponibilità liquide	216.034	(74.790)	141.244

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	99	(99)	0
Risconti attivi	508	11.310	11.818
Totale ratei e risconti attivi	607	11.211	11.818

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 971.534 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	15.007	0	0	420	0	0		15.427
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.298.256	0	0	62.852	0	0		1.361.108
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	272	0	0	(272)	0	0		0
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	0	0	0	(2)	0	0		(2)
Totale altre riserve	52.520	0	0	(274)	0	0		52.246
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(35.500)	0	0	(16.758)	0	0		(52.258)
Utile (perdita) dell'esercizio	(16.757)	0	(16.757)	0	0	0	(407.989)	(407.989)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0

		dividendi	destinazioni	riservati	riservati	riservati		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	1.316.526	0	(16.757)	46.240	0	0	(407.989)	971.534

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	(2)
Totale	(2)

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	15.427		B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.361.108	C	A,B,C	1.361.108	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	0	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	(2)			0	0	0
Totale altre riserve	52.246	C	A,B,C	52.428	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Utili portati a nuovo	(52.258)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.379.523			1.416.536	0	0
Quota non distribuibile				1.416.536		
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
Altre riserve	(2)
Totale	(2)

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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	32.900

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.961
Utilizzo nell'esercizio	13.703
Altre variazioni	0
Totale variazioni	10.258
Valore di fine esercizio	43.158

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Nella voce "debiti verso banche" sono iscritti i debiti verso istituti di credito con separata indicazione della parte oltre 12 mesi e oltre 5 anni. si segnala inoltre che l'azienda in oggetto si è avvalsa della moratoria dei mutui prevista dalla normativa a seguito della pandemia Covid-19 ad esclusione del mutuo contratto con l'istituto di credito Banca di Bologna S.p.a.

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	112.000	(112.000)	0	0	0	0
Debiti verso banche	341.320	517.677	858.997	100.817	758.180	223.634
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	39.673	40.336	80.009	80.009	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	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 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	23.669	629	24.298	24.298	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.485	(16.954)	24.531	24.531	0	0
Altri debiti	109.720	(10.561)	99.159	99.159	0	0
Totale debiti	667.866	419.127	1.086.993	328.814	758.180	223.634

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	1.086.993	1.086.993

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, non vi sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

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	800	(416)	384
Risconti passivi	690.944	(138.188)	552.756
Totale ratei e risconti passivi	691.744	(138.604)	553.140

I risconti passivi, 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 a partire dal presente esercizio viene 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	14.692	1.228	9,12
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	511.422	407.958	-103.464	-20,23
Altri ricavi e proventi	185.564	141.503	-44.061	-23,74
Totali	710.450	564.153	-146.297	

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.

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende per euro 138.189 la quota parte del contributo correlato al credito d'imposta ricerca e sviluppo e iscritto negli anni precedenti nella voce Ratei passivi; si evidenzia che la parte imputata a conto economico, come precedentemente descritto, è correlata all'ammortamento delle spese di sviluppo relativa al progetto "finalizzato a sviluppare una linea di dispositivi per analisi cellulare in real-time". si segnala che alla data attuale è ancora in corso di valutazione la determinazione del credito d'imposta Ricerca e Sviluppo relativamente all'esercizio 2020.

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	21.513	43.415	21.902	101,81
Per servizi	200.253	198.252	-2.001	-1,00
Per godimento di beni di terzi	30.066	29.135	-931	-3,10
Per il personale:				
a) salari e stipendi	322.830	300.346	-22.484	-6,96
b) oneri sociali	99.891	68.656	-31.235	-31,27
c) trattamento di fine rapporto	22.456	23.961	1.505	6,70
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	3.193		-3.193	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	10.782	485.384	474.602	4.401,80

b) immobilizzazioni materiali	1.525	1.544	19	1,25
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci		-14.565	-14.565	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	5.766	3.684	-2.082	-36,11
Arrotondamento				
Totali	718.275	1.139.812	421.537	

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	10.606	-10.606	-100,00	
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate	-8.492	-166.875	1.965,08	-175.367
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	2.114	-177.481		-175.367

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	42.800		-740		42.060	
Perdite su cambi						
Aiuto crescita economica	57.186		10.336		67.522	
Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL			6.878		6.878	
Totale differenze temporanee deducibili	99.986		16.474		116.460	
Perdite fiscali	61.012		714.216		775.228	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	38.640		175.365		214.005	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
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	38.638		175.367		214.005	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	38.638		175.367		214.005	
- imputate a Conto economico			175.367			
- 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 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	0
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	12

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 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	92.120	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 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

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 non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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 **481.707 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 564.153 e i costi della produzione pari ad euro 1.244.431 Euro**.

Si evidenzia che:

- che l'importo sopra indicato, pari ad **euro 481.707** si riferisce alle **spese di sviluppo sostenute nel 2020**, e non a quelle riferite agli anni precedenti ;
- le spese di sviluppo sono relative al progetto "finalizzato a sviluppare una linea di dispositivi per analisi cellulare in real-time (progetto W8)" e al progetto Brevetti + finalizzato a sviluppare in maniera industriale il Brevetto di proprietà dell'azienda (brevetto italiano numero 0001428318 rilasciato il 28/04/2017 da parte del MISE) e a valorizzare lo stesso.

Le **spese di sviluppo pari ad euro 481.707**, oggetto del presente calcolo, sono al netto delle spese di locazione di beni immobili/service pari ad euro 27.870 nel computo in oggetto rientrano anche i costi per diritti di privativa, sostenuti nel 2020, pari a euro 12.149 che sono invece contabilizzati nel conto Brevetti dell'attivo dello stato patrimoniale.

In relazione ai **costi della produzione pari ad euro 1.244.431**, 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 **1.139.812**, e i costi capitalizzati nell'attivo delle immobilizzazioni immateriali, non ricompresi nella voce B del conto economico (costi della produzione), pari ad euro 104.619.

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 quali spese di sviluppo, le seguenti componenti per un importo totale di euro 380.088 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 62.252, relative al "progetto W8";
- materie prime, di consumo e attrezzatura varia e minuta comprensiva delle lavorazioni esterne per l'attività di sviluppo 27.275, relative al "progetto W8";
- 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 290.560, relative al "progetto W8";

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 72.800 è stato contabilizzato direttamente ad attivo immobilizzato nella voce immobilizzazioni in corso e acconti quali spese di sviluppo relative al progetto "Brevetti +";
- il costo per forniture di terzi e consulenze per attività di sviluppo per euro 16.670 è stato contabilizzato direttamente ad attivo immobilizzato nella voce immobilizzazioni in corso e acconti quali spese di sviluppo relative al "progetto W8".

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 12.149:

- costi per acquisto e spese per la registrazione e protezione di proprietà intellettuale per diritti di brevetto per euro 12.149; 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 che l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai

sogetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, sono pubblicati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234, a cui si rinvia ai sensi dell'articolo 3 - quater, comma 2, del decreto legge n. 135 del 2018.

Di seguito si riporta un estratto del Registro Nazionale aiuti di stato:

denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	denominazione del soggetto erogante	somma incassata (per ogni singolo rapporto giuridico sottostante)	data di incasso	causale
CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Ministero dello sviluppo economico	178.109,35	nel corso dell'esercizio 2019 dal 16/01/2020	Credito d'imposta per investimenti in Ricerca E Sviluppo (2015-2020) - ANNO 2018
CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Ministero dello sviluppo economico	59.426,99	dal 16/09/2020	Credito d'imposta per investimenti in Ricerca E Sviluppo (2015-2020) - ANNO 2019
CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	9.763,08	deliberato il 31/07/2019 e usufruito anche nel corso dell'esercizio 2019	Fondo di Garanzia Ig. 662/96
CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Regione Emilia-Romagna - Giunta Regionale - Direzione Generale Economia della Conoscenza, del Lavoro e dell'Impresa	3.000,00	concesso 06/06/2019	accesso ai servizi di incoming program 2019 e del bando per l'accesso ai servizi di business match in Silicon Valley 2019 - II edizione
CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Regione Emilia-Romagna - Giunta Regionale - Direzione Generale Economia della Conoscenza, del Lavoro e dell'Impresa	3.974,60	concesso 20/05/2019	L'Emilia Romagna dell'innovazione nel settore ICT, big data e scienze della vita - Landing in Texas - Progetto di internazionalizzazione
CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Regione Emilia-Romagna - Giunta Regionale - Direzione Generale Economia della Conoscenza, del Lavoro e dell'Impresa	8.000,00	concesso 05/09/2019	accesso ai servizi di incoming program 2019 e del bando per l'accesso ai servizi di business match in Silicon Valley 2019 - II edizione
CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Ministero dello sviluppo economico - Direzione generale per gli incentivi alle imprese	€ 9.572,42	concesso in data 22/01/2020	FCS HORIZON 2020 - Intervento del Fondo per la crescita sostenibile a favore dei progetti di ricerca e sviluppo negli ambiti tecnologici del Programma Horizon 2020 - Sviluppo di una piattaforma tecnologica per il testing funzionale di molecole a base nutraceutica
CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Ministero dello sviluppo economico - Direzione generale per gli incentivi alle imprese	€ 930.921,87	concesso in data 22/01/2020	FCS HORIZON 2020 - Intervento del Fondo per la crescita sostenibile a favore dei progetti di ricerca e sviluppo negli ambiti tecnologici del Programma Horizon 2020 - Sviluppo di una piattaforma tecnologica per il testing funzionale di molecole a base nutraceutica
CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Ministero dello sviluppo economico - Direzione generale per gli incentivi alle imprese	€ 176.881,47	concesso in data 22/01/2020	FCS HORIZON 2020 - Intervento del Fondo per la crescita sostenibile a favore dei progetti di ricerca e sviluppo negli ambiti tecnologici del Programma Horizon 2020 - Sviluppo di una piattaforma tecnologica per il testing funzionale di molecole a base nutraceutica

denominazione e codice fiscale del soggetto ricevente	denominazione del soggetto erogante	somma incassata (per ogni singolo rapporto giuridico sottostante)	data di incasso	causale
CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Ministero dello sviluppo economico - Direzione generale per gli incentivi alle imprese	€ 3.117,99	concesso in data 22/01/2020	FCS HORIZON 2020 - Intervento del Fondo per la crescita sostenibile a favore dei progetti di ricerca e sviluppo negli ambiti tecnologici del Programma Horizon 2020 - Sviluppo di una piattaforma tecnologica per il testing funzionale di molecole a base nutraceutica
CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Invitalia - Agenzia nazionale per l'attrazione degli investimenti e lo sviluppo d'impresa S.p.A.	€ 117.600,00	concesso 05/08/2020	VALORIZZAZIONE ECONOMICA DEI BREVETTI A FAVORE DI MICRO, PICCOLE E MEDIE IMPRESE BREVETTI+ anche attraverso SPIN OFF
CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	€ 200.000,00	concesso 30/11/2020	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)
CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	€ 898,00	concesso 30/11/2020	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)
CELLDYNAMICS SRL - 03544920360	Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale - DG Promozione del Sistema Paese - Ufficio XIII - Strumenti finanziari per l'internazionalizzazione	€ 20.000,00	concesso in data 21/04/2021	Voucher per l'internazionalizzazione - TEM con competenze digitali

“Il prospetto sopra esposto 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.”

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.

La società ha beneficiato dell'agevolazione di cui all'articolo 24 del Decreto Rilancio (D.L. 34/2020) relativamente all'esonero dal versamento del saldo Irap, in relazione al periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2019, per un importo di euro 2.000.

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 407.989 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	407.989
Totale	407.989

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.