



**Bilancio al
31 dicembre 2019**

CoQua Lab S.r.l.

Sede in Torino (TO) – Via Ottavio Assarotti, 10

Pagina lasciata
intenzionalmente in bianco



COQUA LAB S.R.L.

Sede in Torino - Via Ottavio Assarotti, 10

Capitale sociale € 9.576,50 i.v.

Iscritta nel Registro delle Imprese di Torino

al n. 11328830010

BILANCIO AL 31.12.2019

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2019	31.12.2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI		
ANCORA DOVUTI	== --	== --
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
Costi di impianto ed ampliamento	1.807	294
Altre	9.634	--
Totale immobilizzazioni immateriali	11.441	294
II Immobilizzazioni materiali		
Attrezzature industriali e commerciali	222.225	5.761
Altri beni	28.492	9.993
Immobilizzazioni in corso e acconti	--	204.737
Totale immobilizzazioni materiali	250.717	220.491

III Immobilizzazioni finanziarie	-----	-----
Totale immobilizzazioni	<u>262.158</u>	<u>220.785</u>
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	-----	-----
II Crediti		
Verso clienti	105.791	143.244
(esigibili oltre esercizio successivo)	(--)	(--)
Crediti tributari	47.998	19.233
(esigibili oltre esercizio successivo)	(--)	(--)
Imposte anticipate	2.328	955
(esigibili oltre esercizio successivo)	(--)	(--)
Verso altri	18.600	10.640
(esigibili oltre esercizio successivo)	(<u> 5.400</u>)	(<u> --</u>)
Totale crediti	<u>174.717</u>	<u>174.072</u>
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-----	-----
IV Disponibilità liquide		
Depositi bancari e postali	165.560	195.485
Denaro e valori in cassa	<u> 9</u>	<u> --</u>
Totale disponibilità liquide	<u>165.569</u>	<u>195.485</u>
Totale attivo circolante	<u>340.286</u>	<u>369.557</u>
D) RATEI E RISCONTI	<u>65.531</u>	<u>2.088</u>
TOTALE ATTIVO	<u>667.975</u>	<u>592.430</u>
PASSIVO	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>

A) PATRIMONIO NETTO

I	Capitale sociale	9.000	9.000
IV	Riserva legale	1.800	1.800
VII	Altre riserve		
	Riserva straordinaria	145.670	43.485
	Riserva da arrotondamento all'unità di euro	<u>(2)</u>	<u>(1)</u>
	Totale altre riserve	145.668	43.484
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	<u>79.269</u>	<u>102.184</u>
	Totale patrimonio netto	<u><u>235.737</u></u>	<u><u>156.468</u></u>
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
	Per quiescenza e obblighi simili	5.005	2.145
	Per imposte, anche differite	<u>--</u>	<u>7</u>
	Totale fondi per rischi e oneri	<u><u>5.005</u></u>	<u><u>2.152</u></u>
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI			
	LAVORO SUBORDINATO	<u><u>2.872</u></u>	<u><u>1.057</u></u>
D) DEBITI			
	Debiti verso banche	227.934	240.000
	(esigibili oltre esercizio successivo)	(161.175)	(194.068)
	Debiti verso fornitori	40.558	144.923
	(esigibili oltre esercizio successivo)	(--)	(--)
	Debiti tributari	8.586	38.145
	(esigibili oltre esercizio successivo)	(--)	(--)
	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.877	1.748
	(esigibili oltre esercizio successivo)	(--)	(--)
	Altri debiti	142.088	7.599
	(esigibili oltre esercizio successivo)	(<u>--</u>)	(<u>--</u>)

Totale debiti	<u>422.043</u>	<u>432.415</u>
E) RATEI E RISCOINTI	<u>2.318</u>	<u>338</u>
TOTALE PASSIVO	<u>667.975</u>	<u>592.430</u>

CONTO ECONOMICO

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	405.790	428.458
Altri ricavi e proventi	32.283	1.530
(contributi in conto esercizio)	(<u>32.264</u>)	(<u>1.372</u>)
Totale valore della produzione	<u>438.073</u>	<u>429.988</u>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.551	12.500
Per servizi	208.455	163.614
Per godimento di beni di terzi	23.027	--
Per il personale		
salari e stipendi	25.947	12.865
oneri sociali	1.411	2.765
trattamento di fine rapporto	<u>1.818</u>	<u>1.057</u>
Totale per il personale	29.176	16.687
Ammortamenti e svalutazioni		
ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.018	294
ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.217	4.653
svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<u>536</u>	<u>720</u>
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.771	5.667

Oneri diversi di gestione	<u>15.805</u>	<u>84.947</u>
Totale costi della produzione	<u><u>336.785</u></u>	<u><u>283.415</u></u>
Differenza tra valore e costi della produzione	<u><u>101.288</u></u>	<u><u>146.573</u></u>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Altri proventi finanziari		
proventi diversi dai precedenti	245	181
(da imprese collegate)	(<u> -- </u>)	(<u> -- </u>)
Totale altri proventi finanziari	245	181
Interessi e altri oneri finanziari	6.067	1.256
Utili e perdite su cambi	<u>5</u>	<u>131</u>
Totale proventi e oneri finanziari	<u><u>(5.817)</u></u>	<u><u>(944)</u></u>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'		
FINANZIARIE	<u><u> -- </u></u>	<u><u> -- </u></u>
Risultato prima delle imposte	<u><u>95.471</u></u>	<u><u>145.629</u></u>
Imposte sul reddito dell'esercizio		
correnti	17.582	44.393
differite e anticipate	<u>(1.380)</u>	<u>(948)</u>
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	<u><u>16.202</u></u>	<u><u>43.445</u></u>
UTILE D'ESERCIZIO	<u><u>79.269</u></u>	<u><u>102.184</u></u>

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Dott. Marco Simiele)

Pagina lasciata intenzionalmente in bianco



RENDICONTO FINANZIARIO - METODO INDIRETTO

	31.12.2019	31.12.2018
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ OPERATIVA		
Utile/Perdita dell'esercizio	79.269	102.184
Imposte sul reddito	16.202	43.445
Interessi passivi (attivi)	5.817	944
1) Utile/(Perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	101.288	146.573
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	4.675	3.202
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.235	4.947
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	32.910	8.149
2) Flusso finanziario prima delle variazioni di CCN	134.198	154.722
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	37.453	(119.473)
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	(104.365)	133.791
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	(63.443)	(2.088)
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	1.980	338
Altri decrementi (altri incrementi) del capitale circolante netto	57.151	(30.851)
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	(71.224)	(18.283)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni di CCN	62.974	136.439
<i>Altre rettifiche</i>		

Interessi incassati (pagati)	(5.817)	(944)
	<u>(5.817)</u>	<u>(944)</u>
<i>Totale altre rettifiche</i>		
	<u>(5.817)</u>	<u>(944)</u>
<u>Flusso finanziario dalla gestione reddituale (A)</u>	<u>57.157</u>	<u>135.495</u>

B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO

Immobilizzazioni materiali

(Investimenti)	(56.443)	(225.143)
----------------	----------	-----------

Immobilizzazioni immateriali

(Investimenti)	(13.164)	--
----------------	----------	----

Immobilizzazioni finanziarie

(Investimenti)	(5.400)	--
----------------	---------	----

<u>Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento (B)</u>	<u>(75.007)</u>	<u>(225.143)</u>
----------------------------------------------------------------------------	------------------------	-------------------------

C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	20.827	45.932
-----------------------------------------------------	--------	--------

Accensione finanziamenti	10.100	194.068
--------------------------	--------	---------

Rimborso finanziamenti	(42.993)	--
------------------------	----------	----

Mezzi propri

--	--
----	----

<u>Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento (C)</u>	<u>(12.066)</u>	<u>240.000</u>
------------------------------------------------------------------------------	------------------------	-----------------------

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C)	(29.916)	150.352
------------------------------------------------------------------------	-----------------	----------------

Disponibilità liquide al 1° gennaio	195.485	45.133
Disponibilità liquide al 31 dicembre	165.569	195.485

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Dott. Marco Simiele)



TAVOLA "A"

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

	31.12.2019		31.12.2018		VARIAZIONI
<u>IMPIEGHI (ATTIVO)</u>					
A) IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					
NETTE	250.717	37,53 %	220.491	37,22 %	30.226
B) IMMOBILI CIVILI	--	0,00 %	--	0,00 %	--
C) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
NETTE					
Altre attività esigibili oltre l'esercizio successivo					
	5.400		--		5.400
	5.400	0,81 %	--	0,00 %	5.400
D) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.441	1,71 %	294	0,05 %	11.147
1) CAPITALE IMMOBILIZZATO	267.558	40,06 %	220.785	37,27 %	46.773
E) DISPONIBILITA' NON LIQUIDE	--	0,00 %	--	0,00 %	--
F) LIQUIDITA' DIFFERITE					
Crediti commerciali netti	105.791		143.244		(37.453)
Crediti tributari per imposte sul reddito	4.950		--		4.950
Imposte anticipate	2.328		955		1.373
Ratei e risconti attivi	65.531		2.088		63.443
Altre attività	56.248		29.873		26.375
	234.848	35,16 %	176.160	29,74 %	58.688
G) LIQUIDITA' IMMEDIATE					
Cassa e depositi bancari	165.569	24,79 %	195.485	33,00 %	(29.916)
2) CAPITALE CIRCOLANTE	400.417	59,94 %	371.645	62,73 %	28.772

CAPITALE INVESTITO	<u>667.975</u>	100,00 %	<u>592.430</u>	100,00 %	<u>75.545</u>
<u>FONTI (PASSIVO-NETTO)</u>					
A) CAPITALE PROPRIO					
Capitale sociale	9.000		9.000		--
Riserva ordinaria	1.800		1.800		--
Altre riserve	145.668		43.484		102.184
Risultato d'esercizio	<u>79.269</u>		<u>102.184</u>		<u>(22.915)</u>
	<u>235.737</u>	35,29 %	<u>156.468</u>	26,41 %	<u>79.269</u>
B) PASSIVITA' CONSOLIDATE					
Finanziamenti a m/l termine	161.175		194.068		(32.893)
Trattamento fine rapporto	<u>2.872</u>		<u>1.057</u>		<u>1.815</u>
	<u>164.047</u>	24,56 %	<u>195.125</u>	32,94 %	<u>(31.078)</u>
C) PASSIVITA' CORRENTI					
Debiti v/banche	66.759		45.932		20.827
Debiti v/fornitori	40.558		144.923		(104.365)
Debiti tributari per imposte sul reddito	--		34.576		(34.576)
Ratei e risconti passivi	2.318		338		1.980
Altre passività esigibili entro l'esercizio successivo	153.551		12.916		140.635
Fondi per rischi ed oneri	<u>5.005</u>		<u>2.152</u>		<u>2.853</u>
	<u>268.191</u>	40,15 %	<u>240.837</u>	40,65 %	<u>27.354</u>
CAPITALE ACQUISITO	<u>667.975</u>	100,00 %	<u>592.430</u>	100,00 %	<u>75.545</u>

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Dott. Marco Simiele)



TAVOLA "B"

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

	31.12.2019		31.12.2018	
Ricavi	<u>405.790</u>		<u>428.458</u>	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE TIPICA	<u>405.790</u>	100,00 %	<u>428.458</u>	100,00 %
Consumi di materie e servizi esterni	<u>263.033</u>	64,82 %	<u>176.114</u>	41,10 %
B) VALORE AGGIUNTO	<u>142.757</u>		<u>252.344</u>	
Costo del lavoro	<u>29.176</u>	7,19 %	<u>16.687</u>	3,89 %
C) MARGINE OPERATIVO LORDO	<u>113.581</u>		<u>235.657</u>	
Ammortamenti e svalutazioni delle immobil.	28.235	6,96 %	4.947	1,15 %
Svalutazione crediti nell'attivo circolante	<u>536</u>	0,20 %	<u>720</u>	0,41 %
D) RISULTATO OPERATIVO	<u>84.810</u>		<u>229.990</u>	
Saldo proventi ed oneri diversi	16.478	4,06 %	(83.417)	-19,47 %
Interessi attivi	<u>245</u>	0,06 %	<u>181</u>	0,04 %
E) EBIT NORMALIZZATO	<u>101.533</u>		<u>146.754</u>	
Proventi e oneri straordinari	<u>--</u>	0,00 %	<u>--</u>	0,00 %
F) EBIT	<u>101.533</u>		<u>146.754</u>	
Interessi passivi e altri oneri finanziari	<u>6.062</u>	1,49 %	<u>1.125</u>	0,26 %
G) RISULTATO LORDO	<u>95.471</u>		<u>145.629</u>	
Imposte sul reddito	<u>16.202</u>	3,99 %	<u>43.445</u>	10,14 %
H) RISULTATO NETTO	<u>79.269</u>		<u>102.184</u>	

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Dott. Marco Simiele)



TAVOLA "C"

INDICI PATRIMONIALI ED ECONOMICI

31.12.2019

31.12.2018

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Margine primario di struttura	Mezzi Propri - Attivo Fisso	-31.821	-64.317
Quoziente primario di struttura	Mezzi Propri / Attivo Fisso	0,881	0,709
Margine secondario di struttura	Mezzi Propri + Pass Consolidate - Attivo Fisso	132.226	130.808
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi Propri + Pass Consolidate) / Attivo Fisso	1,494	1,592

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI

Quoziente di indebitamento complessivo	(Pass Consolidate + Pass correnti) / Mezzi Propri	1,131	1,537
Quoziente di indebitamento finanziario	Pass di finanziamento / Mezzi Propri	0,967	1,534

INDICATORI DI LIQUIDITA'

Margine di disponibilità	Attivo corrente - Passività correnti	132.226	130.808
Quoziente di disponibilità	Attivo corrente / Passività correnti	1,493	1,543
Margine di tesoreria	Liq. Differite + liq. Immedieate - Pass correnti	132.226	130.808
Quoziente di tesoreria	(Liq. Differite + liq. Immedieate) / Pass correnti	1,493	1,543

INDICI DI REDDITIVITA'

ROE netto	Risultato netto / Mezzi Propri	33,63%	65,31%
ROE lordo	Risultato lordo / Mezzi Propri	40,50%	93,07%
ROI	Risultato operativo / Capitale investito operativo	12,70%	38,82%
ROS	Risultato operativo / Ricavi delle vendite	20,90%	53,68%

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Dott. Marco Simiele)



COQUA LAB S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	TORINO (TO) - VIA OTTAVIO ASSAROTTI, 10
Codice Fiscale	11328830010
Numero Rea	TORINO TO-1205063
P.I.	11328830010
Capitale Sociale Euro	9.577 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	721100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.441	294
II - Immobilizzazioni materiali	250.717	220.491
Totale immobilizzazioni (B)	262.158	220.785
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.989	173.117
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.400	-
imposte anticipate	2.328	955
Totale crediti	174.717	174.072
IV - Disponibilità liquide	165.569	195.485
Totale attivo circolante (C)	340.286	369.557
D) Ratei e risconti	65.531	2.088
Totale attivo	667.975	592.430
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.000	9.000
IV - Riserva legale	1.800	1.800
VI - Altre riserve	145.668	43.484
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	79.269	102.184
Totale patrimonio netto	235.737	156.468
B) Fondi per rischi e oneri	5.005	2.152
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.872	1.057
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.868	238.347
esigibili oltre l'esercizio successivo	161.175	194.068
Totale debiti	422.043	432.415
E) Ratei e risconti	2.318	338
Totale passivo	667.975	592.430

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	405.790	428.458
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	32.264	1.372
altri	19	158
Totale altri ricavi e proventi	32.283	1.530
Totale valore della produzione	438.073	429.988
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.551	12.500
7) per servizi	208.455	163.614
8) per godimento di beni di terzi	23.027	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	25.947	12.865
b) oneri sociali	1.411	2.765
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.818	1.057
d) trattamento di quiescenza e simili	1.818	1.057
Totale costi per il personale	29.176	16.687
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.235	4.947
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.018	294
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.217	4.653
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	536	720
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.771	5.667
14) oneri diversi di gestione	15.805	84.947
Totale costi della produzione	336.785	283.415
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	101.288	146.573
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	245	181
Totale proventi diversi dai precedenti	245	181
Totale altri proventi finanziari	245	181
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.067	1.256
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.067	1.256
17-bis) utili e perdite su cambi	5	131
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.817)	(944)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	95.471	145.629
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.582	44.393
imposte differite e anticipate	(1.380)	(948)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.202	43.445
21) Utile (perdita) dell'esercizio	79.269	102.184

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	79.269	102.184
Imposte sul reddito	16.202	43.445
Interessi passivi/(attivi)	5.817	944
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	101.288	146.573
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.675	3.202
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.235	4.947
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	32.910	8.149
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	134.198	154.722
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	37.453	(119.473)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(104.365)	133.791
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(63.443)	(2.088)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.980	338
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	57.151	(30.851)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(71.224)	(18.283)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	62.974	136.439
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.817)	(944)
Totale altre rettifiche	(5.817)	(944)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	57.157	135.495
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(56.443)	(225.143)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.164)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.400)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(75.007)	(225.143)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	20.827	45.932
Accensione finanziamenti	10.100	194.068
(Rimborso finanziamenti)	(42.993)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(12.066)	240.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(29.916)	150.352
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	195.485	45.133
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	195.485	45.133
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	165.560	195.485
Danaro e valori in cassa	9	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	165.569	195.485

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario evidenzia i flussi monetari delle diverse gestioni che hanno influenzato le disponibilità monetarie aziendali nel corso dell'esercizio.

In particolare, esso pone in rilievo:

- che l'attività operativa ha determinato la generazione di flussi finanziari positivi per circa euro 57.000;
- che il fabbisogno imputabile ai flussi finanziari assorbiti dall'attività di investimento è stato pari ad euro 75.000 circa;
- che l'attività di finanziamento, con particolare riferimento ai mezzi di terzi, ha determinato l'assorbimento di flussi netti per complessivi euro 12.000 circa (rimborso netto di debiti verso istituti di credito).

Per effetto di quanto precede, le disponibilità liquide a fine esercizio evidenziano un decremento netto di circa euro 30.000 rispetto al 31.12.2018; alla data di riferimento del bilancio, esse ammontano ad euro 165.000 circa.

Si segnala che, tra i flussi relativi alla gestione operativa, sono inclusi gli importi, pari ad euro 135.000 circa, incassati in relazione ad operazioni di aumento di capitale a pagamento inscindibile, mediante ricorso al c.d. "crowdfunding", deliberate nell'esercizio 2019 e perfezionate nel 2020, esercizio nel quale tali importi saranno imputati alle voci del patrimonio netto, in applicazione del Principio Contabile Nazionale OIC 28.

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

Nota integrativa, parte iniziale

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio al 31 dicembre 2019 è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa.

Sussistendone i presupposti ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, la società si avvale della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata, riportando nella nota integrativa le eventuali informazioni richieste dai n. 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile.

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro, senza cifre decimali. La somma algebrica delle differenze derivanti dagli arrotondamenti all'unità di euro viene iscritta nella voce "Altre Riserve" del "Patrimonio netto" dello stato patrimoniale, e tra gli "Altri Ricavi e Proventi" o "Oneri diversi di gestione" con riferimento agli arrotondamenti relativi al conto economico, senza influenzare il risultato dell'esercizio.

Per effetto del combinato disposto dell'art. 37, comma 21-bis, D. L. 4 luglio 2006 n. 223 e del D.P.C.M. 10 dicembre 2008, la nota integrativa dei bilanci relativi agli esercizi chiusi a decorrere dal 31 dicembre 2014 deve essere obbligatoriamente depositata presso il Registro delle Imprese nel formato elettronico elaborabile XBRL, in conformità alle specifiche tecniche di cui alla "tassonomia integrata del bilancio d'esercizio", versione 2018-11-04.

La "tassonomia integrata" prevede un preciso e specifico contenuto tabellare vincolante; la presente nota integrativa è stata, pertanto, redatta in conformità alla suddetta tassonomia.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del Codice Civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

Pur essendone esonerata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, la Società redige il rendiconto finanziario, predisposto con il metodo "indiretto" in conformità allo schema recato dalla "tassonomia integrata del bilancio d'esercizio", versione 2018-11-04.

Principi di redazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, tenuto conto degli effetti della entrata in vigore del D. Lgs. 17.07.2016, n. 135, integrate dai principi contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), così come rivisti, modificati ed emendati nel corso del 2016, del 2017 e del 2019, nonché dai documenti emessi dallo stesso OIC.

In particolare, nella redazione del bilancio sono state osservate le clausole generali di costruzione del bilancio, della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio (art. 2423), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426).

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

L'art. 7 del Decreto Legge 8 aprile 2020, n. 23 consente, con riferimento alla emergenza sanitaria da "COVID-19", che la valutazione del presupposto della continuità aziendale sia effettuata in parziale deroga a quanto disposto dai Principi Contabili Nazionali OIC 11 (par. 23 e 24) e 29 (par. 59). Tenuto conto di tali specifiche disposizioni, la Società ritiene che, con riferimento al bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 e sulla base delle informazioni disponibili, non sussistano motivazioni tali da richiedere il ricorso alla facoltà di deroga prevista dalla citata normativa. Si conferma pertanto che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, la valutazione delle voci è stata operata nella prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'art. 2423-bis, primo comma del Codice Civile.

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

Non si sono verificati (tenuto conto anche di quanto indicato in chiusura del precedente paragrafo "Principi di redazione") eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai Principi Contabili nazionali di riferimento e, laddove consentito, risultano omogenei rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si espongono di seguito i criteri di valutazione più significativi, nel rispetto delle previsioni dell'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori, ridotto della quota costante di ammortamento, secondo il presunto periodo di utilizzazione economica.

I costi per l'acquisizione di immobilizzazioni immateriali sono stati capitalizzati subordinatamente alla condizione che essi siano in grado di produrre benefici economici futuri.

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

In ossequio ai principi applicati:

- i costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati in cinque esercizi (aliquota del 20%);

- le “altre immobilizzazioni immateriali” costituite da spese per migliorie su beni di terzi (relative all'immobile di proprietà di terzi, condotto in locazione, nel quale è sita la sede operativa della società), sono ammortizzati nel periodo minore tra quello residuo della locazione, avente durata di 144 mesi a decorrere dall'esercizio 2019 (72 mesi rinnovabili per ulteriori 72 a scelta del conduttore) e quello di utilità futura delle spese sostenute (stimata in cinque esercizi con riferimento alle spese di tinteggiatura e decorazione dei locali).

Le immobilizzazioni il cui valore, alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; quest'ultimo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica operata.

Il valore delle immobilizzazioni immateriali a fine esercizio non è inferiore a quello iscritto in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e delle spese incrementative, eventualmente rettificato per tenere conto delle perdite durevoli di valore, e sono esposte al netto dei fondi di ammortamento.

I contributi in conto impianti vengono contabilizzati a diretta riduzione del valore dei cespiti relativi.

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti, determinate in modo sistematico in relazione alla vita utile stimata dei cespiti.

Sulla scorta dei principi menzionati in precedenza, gli ammortamenti sono stati calcolati nelle misure di seguito riportate:

- attrezzature di laboratorio: aliquota del 15%;
- macchine per ufficio elettroniche: aliquota del 20%;
- mobili e arredi: aliquota del 12%.

Le aliquote di ammortamento applicate sono state determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni, e non sono superiori alle aliquote massime fiscalmente ammesse.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. Per i beni entrati in esercizio nell'anno, la quota di ammortamento è determinata *pro rata temporis*, in proporzione alla durata del periodo nel quale essi sono stati utilizzati, ovvero, nel caso in cui essa non se ne discosti significativamente, sulla base della riduzione al 50% in via forfetaria delle aliquote ordinarie.

Le immobilizzazioni materiali di modesto valore unitario, in relazione alla loro natura e/o rapida obsolescenza, sono ammortizzate nella misura del 100%.

Il valore delle immobilizzazioni materiali a fine esercizio non è inferiore a quello iscritto in bilancio.

Crediti e debiti

La società, redigendo il bilancio in forma abbreviata, si avvale della facoltà di cui all'art. 2435-bis, comma 7-bis del Codice Civile; pertanto:

- i crediti sono iscritti in bilancio al loro presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale, eventualmente rettificato per tenere conto del presumibile minor valore di realizzazione;
- i debiti sono iscritti al valore nominale.

Le eventuali rettifiche dei crediti sono commisurate ai crediti classificati in contenzioso ed alla rischiosità generica connessa al volume ed alla peculiarità dei crediti stessi.

Crediti e Debiti tributari

Alla voce “Crediti tributari” sono classificate le attività costituite da crediti verso l’Amministrazione Finanziaria per imposte chieste a rimborso e/o da compensare negli esercizi successivi a quello di riferimento.

Alla voce “Imposte anticipate” sono contabilizzate imposte anticipate inerenti costi ed accantonamenti, relativi all’esercizio 2019 e precedenti, la cui deducibilità è stata differita negli esercizi successivi in applicazione di norme tributarie.

Gli oneri fiscali determinati sulla base del complessivo imponibile di competenza, in applicazione della vigente normativa in materia tributaria, sono classificati alla voce “Debiti tributari”.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti attivi e passivi sono calcolati secondo il principio della competenza temporale delle operazioni e comprendono unicamente quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell’esercizio sono indeterminati o l’ammontare o la data della sopravvenienza. Per la valutazione dei rischi e degli oneri si è inoltre tenuto conto dei rischi e delle perdite di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura dell’esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, ma relativi a situazioni in essere alla data di chiusura del bilancio.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella presente Nota Integrativa, senza procedere allo stanziamento in Bilancio di un fondo per rischi ed oneri.

Il fondo per oneri relativi a trattamento di quiescenza ed obblighi simili accoglie gli stanziamenti operati a fine esercizio a titolo di trattamento di fine mandato a favore di uno dei componenti l’Organo amministrativo, in conformità alle deliberazioni dell’Assemblea ordinaria dei Soci.

Qualora, nella determinazione dell’imponibile fiscale dell’esercizio, emergano differenze temporanee imponibili in periodi di imposta successivi, le corrispondenti imposte differite sono rilevate nello stesso esercizio mediante accantonamento ad un apposito fondo per rischi ed oneri, classificato nella voce "B.2) per imposte, anche differite".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato secondo la normativa di legge e gli accordi contrattuali, in base all'anzianità maturata dai lavoratori subordinati alla data di chiusura dell'esercizio.

Contributi

I contributi in conto impianti - erogati da soggetti pubblici per la realizzazione di iniziative dirette alla costruzione, riattivazione e ampliamento di immobilizzazioni materiali, commisurati al costo delle medesime - sono rilevati allorché essi sono acquisiti sostanzialmente in via definitiva, ovvero sia nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo sono soddisfatte e che i contributi saranno erogati. Essi sono portati a riduzione del costo delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono; di conseguenza, i relativi ammortamenti sono determinati sul valore dell'immobilizzazione materiale al netto dei corrispondenti contributi.

I contributi in conto esercizio sono rilevati nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirla, che può essere anche successivo all'esercizio al quale essi sono riferiti.

Operazioni in valuta

Le operazioni espresse in monete diverse da quelle di conto sono convertite in euro, al cambio in vigore alla data di contabilizzazione.

I crediti ed i debiti in valute estere non aderenti all'euro, laddove in essere alla data di chiusura dell'esercizio, sono valutati al cambio di fine esercizio. Gli utili e le perdite da valutazione che ne derivano sono rispettivamente accreditati o addebitate al conto economico; tuttavia ai sensi del n. 8-bis dell'art. 2426, Cod. Civ., l'eventuale utile netto è accantonato, in sede di destinazione del risultato d'esercizio, in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Gli oneri tributari per imposte correnti sono determinati in applicazione della normativa tributaria vigente, in base ad una stima della base imponibile ai fini dell'IRES e dell'IRAP, tenendo conto delle disposizioni in vigore. Esse saranno definitivamente accertate nella dichiarazione dei redditi.

Sono inoltre stanziati le imposte differite ed anticipate, sulla base delle differenze temporanee attive o passive, laddove presenti, sorte o annullate nel corso dell'esercizio, tra il risultato di bilancio e l'imponibile fiscale.

Altre informazioni

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio 2019, la società ha posto in essere attività di "ricerca e sviluppo" in coerenza con quanto previsto dall'art. 3 del D. L. 23.12.2013, n. 145, convertito con modificazioni dalla legge 21.02.2014, n. 9 (come successivamente sostituito e modificato dall'art. 1, comma 35 della legge 23.01.2014, n. 190, dall'art. 1, commi 15 e seguenti, della legge 11.12.2016, n. 232, nonché dall'art. 1, comma 70 della legge 30.12.2018, n. 145), e del D.M. n. 174 del 27.05.2015 "Attuazione del credito di imposta per attività di ricerca e sviluppo".

Le attività di ricerca e sviluppo si sono specificamente concentrate su due progetti ritenuti particolarmente innovativi, rispettivamente denominati:

- "Kit antibiotici" ("realizzazione di un kit diagnostico per la determinazione di antibiotici in LC-MS/MS");
- "Metodo di analisi prodotti a base di cannabis" ("realizzazione di un metodo analitico per l'analisi dei cannabinoidi in prodotti a base di canapa industriale").

Per lo sviluppo dei progetti sopra indicati, la Società ha sostenuto costi per un ammontare complessivo di euro 82.653, eleggibili per il "Credito di imposta per attività di ricerca e sviluppo" di cui al citato art. 3 del D. L. 23.12.2013, n. 145.

I suddetti costi, interamente imputati al conto economico dell'esercizio 2019, si riferiscono a:

- costi per acquisto di materiale, forniture e prodotti analoghi (euro 5.648);
- costi per personale dipendente con contratto di lavoro subordinato (euro 8.924);
- costi per personale titolare di rapporto di lavoro autonomo o comunque diverso dal lavoro subordinato (euro 36.860);
- costi per prestazioni di servizi relativi a contratti stipulati con Università, Enti di ricerca e organismi equiparati (euro 25.000);
- quote di ammortamento delle spese di acquisizione di attrezzature di laboratorio (euro 6.221).

La Società, non soggetta all'obbligo di revisione legale, ha adempiuto all'obbligo di certificazione della documentazione contabile previsto dal citato art. 3 del D. L. n. 145/2013 conferendo apposito incarico ad un Revisore Legale, sostenendo costi per un importo pari ad euro 3.120, riconosciuti in aumento del credito d'imposta ai sensi del comma 11 del citato art. 3.

Sulla quota di spesa incrementale, pari all'intero importo di euro 85.773, la Società ha pertanto intenzione di fruire del credito di imposta spettante secondo le indicazioni e regolamentazioni sopra richiamate, in quanto tali spese eccedenti di ricerca e sviluppo sono state correttamente rendicontate e relazionate per l'esercizio fiscale 2019.

Il credito di imposta spettante risulta pari ad euro 32.264 (di cui euro 3.120 per spese di certificazione, come in precedenza indicato).

Le attività di ricerca e sviluppo proseguiranno nel corso dell'esercizio 2020 e successivi.

Il calcolo del credito di imposta è illustrato nelle seguenti tabelle (importi espressi in euro):

Media esercizi 2012-2013-2014

Voce di spesa	2012	2013	2014	Totale	Media
Acquisto di materiali	--	--	--	--	--
Personale dipendente	--	--	--	--	--
Lavoro autonomo / non dipendente	--	--	--	--	--
Competenze esterne (contratti con Università, Enti di ricerca etc.)	--	--	--	--	--
Quote di ammortamento	--	--	--	--	--
Totale	--	--	--	--	--

Anno di riferimento 2019

Voce di spesa	2019
Acquisto di materiali	5.648
Personale dipendente	8.924
Lavoro autonomo / non dipendente	36.860
Competenze esterne (contratti con Università, Enti di ricerca etc.)	25.000
Quote di ammortamento	6.221
Totale	82.653

Differenza e contributo spettante

Voce di spesa	Media triennio	2019	Differenza	% credito	Credito spettante
Acquisto di materiali	--	5.648	5.648	25%	1.412
Personale dipendente	--	8.924	8.924	50%	4.462
Lavoro autonomo / non dipendente	--	36.860	36.860	25%	9.215
Competenze esterne	--	25.000	25.000	50%	12.500
Quote di ammortamento	--	6.221	6.221	25%	1.555
Totale	--	82.653	82.653		29.144

Riepilogo del contributo complessivamente spettante

Voce di spesa	Credito spettante
Su costi per acquisto di materiali	1.412
Su costi per personale dipendente	4.462
Su costi per lavoro autonomo / non dipendente	9.215
Su costi per competenze esterne (contratti con Università, etc.)	12.500

Su quote di ammortamento	1.555
Su costi di certificazione	3.120
Totale	32.264

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.972	225.959	227.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.678	5.468	7.146
Valore di bilancio	294	220.491	220.785
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	13.164	56.443	69.607
Ammortamento dell'esercizio	2.017	26.217	28.234
Totale variazioni	11.147	30.226	41.373
Valore di fine esercizio			
Costo	15.136	282.402	297.538
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.695	31.685	35.380
Valore di bilancio	11.441	250.717	262.158

Immobilizzazioni immateriali

La voce è iscritta in bilancio per euro 11.441, con un incremento netto di euro 11.147 rispetto al 31.12.2018, imputabile ad investimenti effettuati nell'esercizio per euro 13.164, dedotti ammortamenti per euro 2.018.

Essa si riferisce:

- per netti euro 1.807 a costi di impianto ed ampliamento, relativi agli oneri notarili sostenuti (i) in esercizi precedenti per la costituzione della società (euro 1.472, interamente ammortizzati), nonché (ii) nell'esercizio 2019 in relazione a deliberazioni modificative dello statuto (aumento del capitale sociale) (euro 2.259, dedotti ammortamenti per euro 452);
- per netti euro 9.634 ad "altre" immobilizzazioni immateriali, costituite da spese per miglorie su beni di terzi inerenti all'immobile di proprietà di terzi, condotto in locazione, nel quale è sita la sede operativa della società, sostenute nell'esercizio 2019 (euro 10.905, dedotti ammortamenti per euro 1.271).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.472	500	-	1.972
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.178	500	-	1.678
Valore di bilancio	294	-	-	294
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.259	-	10.905	13.164
Ammortamento dell'esercizio	746	-	1.271	2.017

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	1.513	-	9.634	11.147
Valore di fine esercizio				
Costo	3.731	500	10.905	15.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.924	500	1.271	3.695
Valore di bilancio	1.807	-	9.634	11.441

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte per netti euro 250.717, ed evidenziano un incremento netto di euro 30.226 rispetto al precedente esercizio, imputabile ad investimenti effettuati nell'esercizio per euro 56.443, dedotti ammortamenti per euro 26.217.

La voce si riferisce:

- ad attrezzature di laboratorio, per l'importo di netti euro 222.225 (corrispondenti a lordi euro 243.931 dedotti ammortamenti per euro 21.706). L'incremento lordo dell'esercizio (pari ad euro 237.198, di cui euro 200.737 già presenti tra gli "acconti" al 31.12.2018) si riferisce principalmente alla acquisizione di un sistema cromatografico con rilevatore a spettrometria di massa, di un generatore di azoto e di un sistema di aspirazione da laboratorio;
- a macchine elettroniche per ufficio (personal computer portatili e desktop, server, stampanti, apparecchi telefonici cellulari) per l'importo netto di euro 11.195 (corrispondenti a lordi euro 19.159 dedotti ammortamenti per euro 7.963, esposti al netto di contributi in conto impianti conseguiti nel precedente esercizio per l'importo di euro 1.384, a titolo di "voucher per la digitalizzazione delle PMI" di cui al decreto interministeriale 23 settembre 2014). L'incremento lordo per investimenti dell'esercizio è pari ad euro 4.670;
- a mobili ed arredi per laboratori ed uffici, per l'importo netto di euro 17.297 (corrispondenti a lordi euro 19.313 dedotti ammortamenti per euro 2.016). L'incremento lordo dell'esercizio è pari ad euro 19.313, di cui euro 4.000 già presenti tra gli "acconti" al 31.12.2018.

La voce "immobilizzazioni in corso ed acconti", che in chiusura del precedente esercizio ammontava ad euro 204.737, non è più presente al 31.12.2019.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.733	14.489	204.737	225.959
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	972	4.496	-	5.468
Valore di bilancio	5.761	9.993	204.737	220.491
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	36.461	19.982	-	56.443
Riclassifiche (del valore di bilancio)	200.737	4.000	(204.737)	-
Ammortamento dell'esercizio	20.734	5.483	-	26.217

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	216.464	18.499	(204.737)	30.226
Valore di fine esercizio				
Costo	243.931	38.471	-	282.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.706	9.979	-	31.685
Valore di bilancio	222.225	28.492	-	250.717

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Tra i crediti iscritti nell'attivo circolante al 31.12.2019 non sono presenti poste con scadenza prestabilita posteriore alla chiusura dell'esercizio successivo, ad eccezione di crediti per depositi cauzionali per euro 5.400.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	143.244	(37.453)	105.791	105.791	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.233	28.765	47.998	47.998	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	955	1.373	2.328		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.640	7.960	18.600	13.200	5.400
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	174.072	645	174.717	166.989	5.400

Crediti verso clienti

La voce, che al 31.12.2018 era pari ad euro 143.244, ammonta in chiusura ad euro 105.791. Essa include crediti per fatture da emettere per euro 1.223.

Il saldo si riferisce principalmente ad operazioni effettuate in contropartita di soggetti aventi sede in Italia.

I crediti verso clienti sono rettificati da svalutazioni per complessivi euro 1.375, fiscalmente dedotte. Rispetto alla chiusura del precedente esercizio, le svalutazioni hanno subito un incremento di euro 536 per accantonamenti.

Crediti tributari

I crediti tributari ammontano in chiusura ad euro 47.998, con un incremento netto di euro 28.765 rispetto al 31.12.2018. Essi si riferiscono all'IVA a credito risultante dall'ultima liquidazione dell'esercizio (euro 10.784), a crediti per IRES corrente a saldo (euro 4.950), nonché a crediti di imposta per attività di ricerca e sviluppo di cui all'art. 3 del D. L. 23.12.2013, n. 145 e successive modifiche ed integrazioni (euro 32.264), utilizzabile per la compensazione di imposte, tributi e contributi.

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate, che al 31.12.2018 erano presenti per euro 955, ammontano in chiusura ad euro 2.328, evidenziando eprtanto un incremento netto di euro 1.373.

Esse sono determinate in ossequio alla vigente normativa tributaria, e tengono conto di componenti negativi di reddito deducibili in periodi di imposta successivi.

La loro composizione e variazione è dettagliata nella apposita sezione relativa alla voce "imposte sul reddito dell'esercizio" del conto economico.

Crediti verso altri

I crediti verso altri, che al 31.12.2018 erano pari ad euro 10.640, ammontano in chiusura ad euro 18.600, con un incremento netto di euro 7.960.

Essi sono costituiti da depositi cauzionali (euro 5.400), da pagamenti effettuati a favore di fornitori, in attesa di fattura o di reso (euro 9.895), da pagamenti effettuati in eccesso in attesa di rimborso (euro 3.256) nonché da note di credito da ricevere (euro 48).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Estero - U.E.	Estero - Extra U.E.	Rettifiche	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	105.003	1.963	200	(1.375)	105.791
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.998	-	-	-	47.998
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.328	-	-	-	2.328
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.830	770	-	-	18.600
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	173.159	2.733	200	(1.375)	174.717

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	195.485	(29.925)	165.560
Denaro e altri valori in cassa	-	9	9
Totale disponibilità liquide	195.485	(29.916)	165.569

Le disponibilità liquide al 31.12.2019 ammontano a complessivi euro 165.569, con un decremento netto di euro 29.916 rispetto al precedente esercizio, e si riferiscono essenzialmente (euro 165.560) al saldo attivo di c/c bancari.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.088	63.443	65.531
Totale ratei e risconti attivi	2.088	63.443	65.531

I ratei attivi non sono presenti al 31.12.2019, come già in chiusura del precedente esercizio.

I risconti attivi, presenti al 31.12.2018 per euro 2.088, ammontano in chiusura ad euro 65.531 e si riferiscono a quote di oneri finanziari (commissioni, spese di istruttoria, imposta sostitutiva) su mutui chirografari a medio-lungo termine, di competenza degli esercizi successivi (euro 1.600), a canoni di assistenza tecnica di competenza degli esercizi successivi (euro 63.473) nonché a servizi diversi (euro 458, principalmente per rpemi di assicurazione e canoni per licenze software).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto risulta essere pari ad euro 235.737 alla data del 31.12.2019; la sua composizione e le relative variazioni sono di seguito dettagliate.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	9.000	-	-		9.000
Riserva legale	1.800	-	-		1.800
Altre riserve					
Riserva straordinaria	43.485	102.184	-		145.670
Varie altre riserve	(1)	-	1		(2)
Totale altre riserve	43.484	102.184	1		145.668
Utile (perdita) dell'esercizio	102.184	(102.184)	-	79.269	79.269
Totale patrimonio netto	156.468	-	1	79.269	235.737

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per arrotondamenti all'unità di euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	9.000	Capitale (conferimenti)		-
Riserva legale	1.800	Utili	A, B	1.800
Altre riserve				
Riserva straordinaria	145.670	Utili	A, B, C	145.670
Varie altre riserve	(2)	Arrotondamenti		-
Totale altre riserve	145.668			145.670
Totale	156.468			147.470
Quota non distribuibile				3.607
Residua quota distribuibile				143.863

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	Origine / natura
Riserva per arrotondamenti all'unità di euro	(2)	Arrotondamenti
Totale	(2)	

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

Il capitale sociale è suddiviso in quote, ai sensi di legge.

Si segnala che, in data 04.11.2019 (atto a rogito Notaio Dott. Lorenzo Colizzi , rep. n. 4.846, racc. n. 1.611) la Società ha deliberato di aumentare il capitale sociale, anche tramite portali di raccolta di capitale on line, in denaro, da euro 9.000 fino a massimi euro 10.000 e quindi per euro 1.000 con un sovrapprezzo complessivo di euro 299.000, senza l'attribuzione del diritto di sottoscrizione in capo ai soci. Detto aumento di capitale è stato suddiviso in più tranches:

a. una prima tranche di natura inscindibile, di nominali euro 500, con un sovrapprezzo complessivo di euro 149.500, e pertanto per complessivi euro 150.000;

b. una seconda tranche di natura scindibile, di nominali euro 500, con un sovrapprezzo complessivo di euro 149.500, e pertanto per massimi complessivi euro 150.000, che sarà oggetto di sottoscrizione e versamento una volta terminata la raccolta della prima tranche e senza soluzione di continuità.

La data del 15 aprile 2020 è stata stabilita quale termine finale per la sottoscrizione dell'aumento.

Entro la data di chiusura dell'esercizio 2019, risulta essere stata sottoscritta e versata una quota della prima tranche dell'aumento di capitale di cui trattasi per l'importo di complessivi euro 135.100.

Conformemente alle disposizioni del Principio Contabile Nazionale OIC 28 per l'ipotesi di aumento di capitale inscindibile, gli importi sottoscritti durante il termine previsto per l'aumento di capitale sociale, comprensivi del sovrapprezzo, sono rilevati tra le passività nella voce "altri debiti". Successivamente all'integrale sottoscrizione dell'aumento di capitale deliberato dall'assemblea, e all'iscrizione nel registro delle imprese dell'attestazione di cui all'articolo 2444 del codice civile, che hanno avuto luogo nel corso dell'esercizio 2020, si provvederà ad imputare tale importo alle voci "Capitale sociale" e "Riserva sovrapprezzo azioni" del patrimonio netto.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.145	7	2.152
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	2.860	-	2.860
Utilizzo nell'esercizio	-	7	7
Totale variazioni	2.860	(7)	2.853
Valore di fine esercizio	5.005	-	5.005

I fondi per rischi ed oneri, presenti al 31.12.2018 per euro 2.152, ammontano in chiusura ad euro 5.005.

Essi sono interamente costituiti dall'accantonamento, operato nell'esercizio (per euro 2.860) e nel precedente (per euro 2.145), al fondo per oneri relativi a "trattamento di quiescenza ed obblighi simili", con riferimento al trattamento di fine

mandato riconosciuto a favore di uno dei componenti l'Organo amministrativo, come da deliberazione dell'Assemblea Ordinaria dei Soci in data 03.05.2018.

Il fondo per imposte differite, iscritto per euro 7 al 31.12.2018, la cui variazione è dettagliata nella apposita sezione relativa alla voce "imposte sul reddito dell'esercizio" del conto economico, risulta azzerato in chiusura dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.057
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.818
Altre variazioni	(3)
Totale variazioni	1.815
Valore di fine esercizio	2.872

Al 31.12.2019 la voce, presente in chiusura del precedente esercizio per euro 1.057, ammonta ad euro 2.872, con un incremento netto di euro 1.815.

Gli accantonamenti dell'esercizio includono incrementi per rivalutazioni per euro 19; le "altre variazioni" (euro 3 con segno negativo) si riferiscono alla imposta sostitutiva sulle rivalutazioni.

Debiti

La composizione, per natura e scadenza, dei debiti iscritti nel passivo al 31.12.2019 è dettagliata nella tabella seguente.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	240.000	(12.066)	227.934	66.759	161.175
Debiti verso fornitori	144.923	(104.365)	40.558	40.558	-
Debiti tributari	38.145	(29.559)	8.586	8.586	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.748	1.129	2.877	2.877	-
Altri debiti	7.599	134.489	142.088	142.088	-
Totale debiti	432.415	(10.372)	422.043	260.868	161.175

Debiti verso banche

I debiti verso banche, presenti al 31.12.2018 per euro 240.000, ammontano in chiusura ad euro 227.934, di cui euro 161.175 con scadenza posteriore alla chiusura dell'esercizio successivo.

Essi si riferiscono:

a. ad un mutuo chirografario erogato nel precedente esercizio da CREVAL S.p.A. per l'importo originario di euro 240.000, durata 61 mesi, rimborso in rate mensili senza preammortamento, prima rata in scadenza in data 05.01.2019, ultima rata in scadenza in data 05.01.2024, tasso fisso; debito residuo al 31.12.2019 pari ad euro 197.934, quota con scadenza posteriore alla chiusura dell'esercizio successivo pari ad euro 151.075;

b. ad un mutuo chirografario erogato nell'esercizio da CREVAL S.p.A. per l'importo di euro 30.000, durata 18 mesi, rimborso in rate mensili senza preammortamento, prima rata in scadenza in data 06.01.2020, ultima rata in scadenza in data 06.06.2021, tasso fisso; debito residuo al 31.12.2019 pari ad euro 30.000, quota con scadenza posteriore alla chiusura dell'esercizio successivo pari ad euro 10.100.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori ammontano, al 31.12.2019, ad euro 40.558, con un decremento netto di euro 104.365 rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente, in relazione alla dinamica degli acquisti effettuati e delle prestazioni di servizi ricevute nell'esercizio e dei relativi pagamenti.

Essi includono debiti per fatture e note spese da ricevere per euro 39.355.

I debiti commerciali verso fornitori si riferiscono essenzialmente ad operazioni effettuate in contropartita di soggetti aventi sede in Italia.

Debiti tributari

In chiusura ammontano ad euro 8.586, in diminuzione di netti euro 29.559 rispetto al 31.12.2018, e si riferiscono a debiti verso l'erario a titolo di ritenute d'acconto su redditi di lavoro autonomo (euro 4.157), dipendente e assimilato (euro 4.428).

Il decremento rispetto al precedente esercizio è sostanzialmente imputabile alla assenza, in chiusura dell'esercizio, di debiti a titolo di IRES ed IRAP correnti a saldo.

Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale

Ammontano ad euro 2.877 e sono costituiti da contributi maturati al 31.12.2019, essenzialmente su retribuzioni dovute al personale, da versare agli Enti ed Istituti previdenziali.

La voce ammontava ad euro 1.748 al 31.12.2018.

Altri debiti

I debiti diversi ammontano, al 31.12.2019, ad euro 142.088, con un incremento netto di euro 134.489 rispetto alla chiusura dell'esercizio precedente.

Essi si riferiscono essenzialmente a debiti: verso sottoscrittori dell'aumento di capitale inscindibile, precedentemente commentato (euro 135.100); verso personale dipendente per retribuzioni del mese di dicembre 2019 (euro 1.294); verso Amministratori per emolumenti liquidati e non ancora corrisposti (euro 2.836); a debiti per spese effettuate con carte di credito nel mese di dicembre 2019 (euro 1.822).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Estero - U.E.	Totale
Debiti verso banche	227.934	-	227.934
Debiti verso fornitori	40.199	359	40.558
Debiti tributari	8.586	-	8.586
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.877	-	2.877
Altri debiti	142.088	-	142.088

Area geografica	Italia	Estero - U.E.	Totale
Debiti	421.684	359	422.043

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

Nel bilancio al 31.12.2019 non constano debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, né debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	338	1.980	2.318
Totale ratei e risconti passivi	338	1.980	2.318

I ratei passivi, presenti al 31.12.2018 per euro 338, ammontano in chiusura ad euro 2.318 e si riferiscono essenzialmente ad oneri differiti per il personale a titolo di ferie, permessi, mensilità aggiuntive e relativi contributi (euro 1.920) ed a premi assicurativi (euro 339).

I risconti passivi non sono presenti al 31.12.2019, come già in chiusura del precedente esercizio.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Si forniscono alcuni cenni sulle principali voci del conto economico non commentate nell'analisi delle poste patrimoniali.

Valore della produzione

Il valore della produzione, al 31.12.2019, ammonta ad euro 438.073, con un incremento di euro 8.085 in valore assoluto rispetto all'esercizio 2018, corrispondente al 1,9% circa.

Di seguito è dettagliata la composizione per tipologia di ricavo.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Sono pari ad euro 405.790, e si riferiscono interamente a ricavi per prestazioni relative a servizi di analisi, realizzati prevalentemente in Italia.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di analisi	405.790
Altri servizi	0
Totale	405.790

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	394.713
Estero - U.E.	8.927
Estero - Extra U.E.	2.150
Totale	405.790

Altri ricavi e proventi

Gli "altri ricavi e proventi" ammontano ad euro 32.283, essenzialmente costituiti da proventi per contributi in conto esercizio a titolo di crediti di imposta per attività di ricerca e sviluppo ai sensi dell'art. 3 del D. L. 23.12.2013, n. 145, come precedentemente commentati (euro 32.264).

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano, al 31.12.2019, ad euro 336.785, con un incremento di euro 53.370, in valore assoluto, rispetto al precedente esercizio, corrispondente al 18,9% circa.

Essi sono dettagliati come segue.

Costi per materie prime, sussidiare, di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiare, di consumo e merci sono pari ad euro 31.551 (euro 12.500 nell'esercizio precedente).

Essi si riferiscono essenzialmente a costi per l'acquisto di materiali di consumo e sussidiari per l'attività di analisi (euro 26.062), nonché a cancelleria e materiale di consumo per ufficio (euro 2.538).

Costi per servizi

I costi relativi ai servizi ammontano ad euro 208.455 (euro 163.614 nell'esercizio precedente).

Essi comprendono principalmente costi per attività di consulenza tecnica (euro 7.200), per attività di consulenza ed altri servizi di natura scientifica (euro 98.400), per servizi e consulenze legali ed amministrative (euro 15.978), per servizi di assistenza, manutenzione e riparazione (euro 12.882), per utenze e canoni di abbonamento (euro 7.470) nonché costi per emolumenti riconosciuti ai componenti l'Organo amministrativo (euro 52.615, di cui euro 6.371 per contributi previdenziali ed euro 2.860 per trattamento di fine mandato maturato nell'esercizio).

Costi per il personale

Il costo del lavoro, presente al 31.12.2018 per euro 16.687, è pari per l'esercizio 2019 ad euro 29.176, comprensivi dello stanziamento di competenza al fondo per trattamento di fine rapporto.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni, pari a complessivi euro 28.771 (euro 5.667 nell'esercizio 2018), si riferiscono:

- per euro 2.018 all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;
- per euro 26.217 all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali;
- per euro 536 alla svalutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione" ammonta ad euro 15.805 (euro 84.947 nell'esercizio 2018).

Essa si riferisce essenzialmente: ad erogazioni liberali corrisposte a favore dell'Università degli Studi di Torino - Dipartimento di Farmacologia Clinica e Farmacogenetica, con specifica destinazione al finanziamento della ricerca (euro 6.000), ad imposte, tasse e diritti (euro 600), a spese di viaggio e trasferta (euro 2.156) nonché a spese di rappresentanza ed omaggi (euro 3.347).

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari (euro 245) sono costituiti da interessi attivi maturati su disponibilità liquide presso istituti di credito.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.967
Altri	100
Totale	6.067

Gli oneri finanziari (euro 6.067) sono costituiti

- da interessi passivi su mutui chirografari (euro 4.478);
- da oneri, spese e commissioni bancarie relative alla negoziazione di mutui chirografari (euro 398);
- da oneri, spese e commissioni bancarie diverse (euro 1.090);
- da interessi su rateizzazione di imposte (euro 100).

Gli utili e perdite su cambi, corrispondenti ad un utile netto di euro 5, sono così dettagliati:

	31.12.2019	31.12.2018
Utili su cambi realizzati	5	172
Perdite su cambi realizzate	--	(72)
<i>Utili (perdite) su cambi realizzati</i>	<i>5</i>	<i>100</i>
Utili su cambi da valutazione	--	31
Perdite su cambi da valutazione	--	--
<i>Utili (perdite) su cambi da valutazione</i>	<i>--</i>	<i>31</i>
Totale utili (perdite) su cambi	5	131

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio - correnti, anticipate e differite - ammontano, al 31.12.2019, ad euro 16.202.

Esse sono così dettagliate:

	31.12.2019	31.12.2018
IRES corrente dell'esercizio	11.914	36.566
IRAP corrente dell'esercizio	5.668	7.827
<i>Imposte correnti dell'esercizio</i>	<i>17.582</i>	<i>44.393</i>
Imposte anticipate	(1.373)	(955)
Imposte differite	(7)	7
<i>Imposte anticipate e differite dell'esercizio</i>	<i>(1.380)</i>	<i>(948)</i>
Totale imposte correnti, anticipate e differite dell'esercizio	16.202	43.445

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	9.701
Differenze temporanee nette	(9.701)

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(948)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.380)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.328)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Emolumenti non dedotti	3.979	(1.143)	2.836	24,00%	681
Costi deducibili in esercizi successivi	-	6.865	6.865	24,00%	1.647

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Differenze su cambi	31	(31)	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

In chiusura dell'esercizio, la Società ha alle proprie dipendenze n. 1 risorsa, con mansioni impiegatizie, assunta nel corso del precedente esercizio con contratto di apprendistato.

La consistenza media dei dipendenti della Società nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 risulta pertanto pari a 1 unità.

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

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

I compensi corrisposti ai componenti l'Organo amministrativo ammontano, per l'esercizio 2019, ad euro 43.385, oltre ai corrispondenti oneri previdenziali (euro 6.371) nonché al costo per trattamento di fine mandato di competenza dell'esercizio (euro 2.860).

Nella tabella seguente è esposto l'ammontare lordo pari a complessivi euro 52.615.

Nei confronti dei componenti l'Organo amministrativo non constano, al 31.12.2019, crediti vantati dalla Società, né impegni assunti per conto dei componenti l'Organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	52.615

Compensi al revisore legale o società di revisione

Non consta alcuna informazione da segnalare in merito.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei principali fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-*quater* del Codice Civile.

Operazioni di aumento del capitale sociale

Come già precedentemente segnalato, in data 04.11.2019 la Società ha deliberato di aumentare il capitale sociale, anche tramite portali di raccolta di capitale on line, in denaro, da euro 9.000 fino a massimi euro 10.000 e quindi per euro 1.000 con un sovrapprezzo complessivo di euro 299.000, senza l'attribuzione del diritto di sottoscrizione in capo ai soci, stabilendo la data del 15 aprile 2020 quale termine finale per la sottoscrizione dell'aumento.

Essendo decorso il suddetto termine, l'aumento di capitale risulta essere stato sottoscritto e versato per l'importo di nominali euro 576,50, oltre al corrispondente sovrapprezzo; per effetto dell'operazione di cui trattasi, alla data di predisposizione del presente bilancio di esercizio il capitale sociale della Società risulta pertanto ammontare ad euro 9.576,50, interamente sottoscritto e versato.

La Società ha di conseguenza provveduto a depositare presso il Registro delle Imprese di Torino l'attestazione di cui all'articolo 2444 del Codice Civile relativa all'avvenuta modificazione dell'entità del capitale sociale (prot. n. 54281/2020 del 16.04.2020, iscritto in data 21.04.2020).

Conformemente alle disposizioni del Principio Contabile Nazionale OIC 28, nell'esercizio 2020 si è provveduto a contabilizzare gli importi sottoscritti e versati dai sottoscrittori durante il termine previsto per l'aumento di capitale sociale, e del relativo sovrapprezzo, alle voci "Capitale sociale" e "Riserva sovrapprezzo azioni" del patrimonio netto.

Emergenza sanitaria "Covid-19"

A partire dai primi giorni del mese di marzo 2020, al fine di gestire la difficile situazione di emergenza sanitaria correlata alla diffusione in tutto il territorio nazionale del virus denominato "COVID-19", sono stati emanati a cura della Presidenza del Consiglio dei Ministri specifici provvedimenti a tutela della salute dei cittadini.

La società, in ossequio a tali sopravvenute disposizioni normative, ha prontamente adottato tutte le misure di prevenzione a tutela dei propri dipendenti e collaboratori, attivando nello specifico, nei casi in cui ciò risultava tecnicamente possibile, la modalità di "lavoro agile", e provvedendo a inoltrare al Ministero del Lavoro le relative comunicazioni ai sensi della normativa in vigore.

I lavoratori inoltre, mediante apposite istruzioni predisposte dal Responsabile del Servizio per la Prevenzione e la Sicurezza aziendale, sono stati informati in merito ai rischi correlati alla esecuzione del lavoro con tale modalità.

In base alle disposizioni normative di cui al Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri, in data 10 aprile 2020, l'attività della società, anche in considerazione del codice ATECO ad essa attribuito (72.11.00 "Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle biotecnologie"), risulta compresa tra quelle legittimate a proseguire, nel rispetto di adeguate misure igienico-sanitarie di prevenzione della diffusione del contagio.

Per quanto attiene alla grave situazione economico-finanziaria indotta nel Paese dalla suddetta emergenza sanitaria, si precisa che essa non ha avuto impatti negativi sui risultati di bilancio dell'esercizio societario chiuso al 31 dicembre 2019.

Con riferimento ai possibili effetti, nel corso del prossimo esercizio 2020, derivanti dall'emergenza sanitaria in corso, occorre evidenziare che la grave situazione economico e finanziaria venuta a determinarsi potrà generare un impatto sfavorevole sulle prospettive societarie, in particolare qualora ne consegua una fase di recessione economica.

In particolare, dal punto di vista economico si prevede un lieve calo dei ricavi nel primo trimestre rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente, ed una riduzione più pronunciata nel secondo trimestre, dovuta ad una probabile diminuzione delle richieste di analisi.

Dal punto di vista finanziario, si ritiene che la recente conclusione della campagna di aumento del capitale sociale mediante "crowdfunding" permetterà alla Società di avere a disposizione risorse adeguate per garantire l'ordinaria attività operativa nonché di proseguire la realizzazione degli investimenti previsti per il 2020.

Come già segnalato nella precedente sezione della nota integrativa relativa ai "Principi di redazione", la Società ritiene che, con riferimento al bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 e sulla base delle informazioni disponibili, non sussistano motivazioni tali da richiedere il ricorso alla facoltà di deroga prevista dall'art. 7 del Decreto Legge 8 aprile 2020, n. 23.

In considerazione di quanto sopra esposto, la Società provvederà comunque a monitorare costantemente l'evolversi della situazione in atto al fine di potere assumere prontamente ed efficacemente ogni eventuale azione a tutela della continuità aziendale.

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

La Società risulta iscritta, a far data dal 13.05.2015, alla apposita sezione speciale del Registro delle Imprese di Torino in qualità di società *start-up* innovativa di cui all'art. 25, D. L. 18.10.2012 n. 179 e s.m.i.

L'iscrizione alla suddetta sezione speciale del Registro delle Imprese di Torino è cessata nel mese di maggio 2020 a seguito dell'intervenuto decorso del termine di 60 mesi di cui all'art. 25 del D. L. 18.10.2012 n. 179 e s.m.i.

L'attestazione periodica di mantenimento dei requisiti, come prescritto dal citato D. L. n. 179/2012, è stata da ultimo aggiornata con atto depositato presso il Registro delle Imprese di Torino in data 25.06.2019, protocollo n. 97154/2019, iscritto in data 27.06.2019.

In particolare, la Società dichiarava il possesso dei requisiti di cui all'art. 25, comma 2, lettera g), n. 2 del D. L. n. 179 /2012 (*"impiego come dipendenti o collaboratori a qualsiasi titolo, in percentuale uguale o superiore al terzo della forza lavoro complessiva, di personale in possesso di titolo di dottorato di ricerca (...) ovvero, in percentuale uguale o superiore a due terzi della forza lavoro complessiva, di personale in possesso di laurea magistrale"*).

Si segnala in ogni caso che, con riferimento all'esercizio chiuso al 31.12.2019, la Società risulta aver sostenuto spese di ricerca e sviluppo per un importo uguale o superiore al 15 per cento del maggiore valore fra costo e valore totale della produzione, ai sensi dell'art. 25, comma 2, lettera h), n. 1 del D. L. n. 179/2012 e s.m.i.

In particolare, nell'esercizio chiuso al 31.12.2019 sono state sostenute spese di ricerca e sviluppo per complessivi euro 82.653 (spese eleggibili per il riconoscimento del "Credito di imposta per attività di ricerca e sviluppo" di cui all'art. 3 del D. L. 23.12.2013, n. 145; si rimanda all'apposita sezione del presente bilancio), così costituite:

- costi per acquisto di materiale, forniture e prodotti analoghi (euro 5.648);
- costi per personale dipendente con contratto di lavoro subordinato (euro 8.924);
- costi per personale titolare di rapporto di lavoro autonomo o comunque diverso dal lavoro subordinato (euro 36.860);
- costi per prestazioni di servizi relativi a contratti stipulati con Università, Enti di ricerca e organismi equiparati (euro 25.000);

- quote di ammortamento delle spese di acquisizione di attrezzature di laboratorio (euro 6.221).

Con riferimento alla determinazione del coefficiente di cui all'art. 25, comma 2, lettera h), n. 1 del D. L. n. 179/2012 e s.m.i. ed alla relativa attestazione, tenuto altresì conto delle indicazioni di cui alla Nota congiunta Unioncamere / Mi.S. E. del 29.04.2014, nonché delle Note Mi.S.E. prot. n. 50195 del 14.02.2017 e prot. n. 562754 del 29.12.2017, si fa constare che, nel bilancio di esercizio al 31.12.2019:

a. il valore della produzione è pari ad euro 438.073;

b. il totale dei costi della produzione è pari ad euro 336.785;

c. il maggiore tra il totale del valore della produzione ed il totale dei costi della produzione è pertanto rappresentato dal primo (totale del valore della produzione), pari ad euro 438.073;

d. l'ammontare delle spese di ricerca e sviluppo è pari ad euro 82.653, come in precedenza indicato.

Di conseguenza, il coefficiente di cui all'art. 25, comma 2, lettera h), n. 1 del D. L. n. 179/2012, determinato dal rapporto tra l'importo sub d) (numeratore) e sub c) (denominatore) di cui sopra risulta pari a:

$$\frac{82.653}{438.073} = 18,9\%$$

e pertanto superiore alla soglia del 15% individuata dalla norma di legge.

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

L'art. 1, commi 125-129 della legge 04.08.2017, n. 124, così come da ultimo modificato dal D.L. 30.04.2019, n. 34, dispone taluni obblighi di trasparenza in capo ai soggetti che percepiscono erogazioni pubbliche.

Le imprese che esercitano le attività di cui all'art. 2195 del Codice Civile devono pubblicare le informazioni relative alle erogazioni percepite dalle Pubbliche Amministrazioni nella Nota integrativa del bilancio d'esercizio; gli obblighi di informativa si riferiscono agli importi "*effettivamente erogati*" relativi a "*sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria*".

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31.12.2019, si fa constare che la Società, come già in precedenza evidenziato, ha posto in essere attività di "ricerca e sviluppo" in coerenza con quanto previsto dall'art. 3 del D. L. 23.12.2013, n. 145, convertito con modificazioni dalla legge 21.02.2014, n. 9 (come successivamente sostituito e modificato dall'art. 1, comma 35 della legge 23.01.2014, n. 190, dall'art. 1, commi 15 e seguenti, della legge 11.12.2016, n. 232, nonché dall'art. 1, comma 70 della legge 30.12.2018, n. 145), e del D.M. n. 174 del 27.05.2015 "*Attuazione del credito di imposta per attività di ricerca e sviluppo*", e risulta pertanto poter beneficiare dei relativi crediti di imposta nella misura di euro 32.264 (di cui euro 3.120 per spese di certificazione).

A norma delle disposizioni sopra richiamate, il credito d'imposta è utilizzabile esclusivamente in compensazione ai sensi dell'articolo 17 del D. Lgs. n. 241/1997, a decorrere dal periodo d'imposta successivo a quello in cui sono stati sostenuti i costi di ricerca e sviluppo, subordinatamente all'avvenuto adempimento degli obblighi di certificazione.

Si fa altresì presente che, nel corso dell'esercizio 2019, la Società risulta aver incassato l'importo di euro 2.755,51 a titolo di contributi relativi a "Voucher per la digitalizzazione delle PMI"; tale importo risultava iscritto, nel bilancio al 31.12.2018, tra gli "altri crediti" nonché tra gli "altri ricavi e proventi" del conto economico.

Si segnala inoltre che la Società risulta beneficiaria di aiuti oggetto di pubblicazione nell'ambito del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, al quale si rimanda per un'informativa completa, nella sezione "Trasparenza" ivi prevista.

In particolare, con riferimento all'esercizio 2019, la Società risulta aver beneficiato di aiuti di Stato nella forma della concessione di garanzie ("Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese" di cui alla legge n. 662/1996; elemento di aiuto euro 1.152,44).

Si rammenta che i valori indicati nella suddetta sezione "Trasparenza" del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato possono non corrispondere a quelli che risultano contabilizzati nel bilancio di esercizio, in quanto questi ultimi risultano contabilizzati "per competenza" e non "per cassa", come richiesto dall'informativa di cui alla citata legge.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

si sottopone alla Vostra approvazione la seguente:

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

L'assemblea ordinaria della CoQua Lab S. R. L., visti i risultati dell'esercizio chiuso al 31.12.2019

DELIBERA

di approvare il bilancio al 31.12.2019, in ogni sua parte e nel complesso, nonché la destinazione dell'utile netto dell'esercizio di euro 79.269, corrispondenti ad euro 79.269,29, come segue:

- per euro 116,00 (centosedici virgola zero centesimi) alla riserva legale;
- per euro 79.153,29 (settantanovemila centocinquantatre virgola ventinove centesimi), pari al residuo, alla riserva straordinaria.

Firmato in originale

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Dott. Marco Simiele)

Nota integrativa, parte finale

Informazioni di cui all'art. 2428, comma 1, n. 3) e 4), del Codice Civile

Non constano informazioni da segnalare con riferimento a quanto richiesto dall'art. 2428, comma 1, n. 3) e 4), del Codice Civile.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione accerta la conformità del presente bilancio, comprensivo della nota integrativa e del rendiconto finanziario, codificato in forma elaborabile XBRL, con il documento approvato dall'Assemblea dei Soci.

Firmato in originale

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Dott. Marco Simiele)

Pagina lasciata
intenzionalmente in bianco
