

ALIA THERAPEUTICS SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VINCENZO GIOBERTI 8 20123 MILANO MI
Codice Fiscale	02522690227
Numero Rea	Milano MI-2626575
P.I.	02522690227
Capitale Sociale Euro	8.314 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	721100 Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle biotecnologie
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.493	2.059
II - Immobilizzazioni materiali	4.596	0
Totale immobilizzazioni (B)	6.089	2.059
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.571	154.756
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	185.571	154.756
IV - Disponibilità liquide	2.241.075	185.549
Totale attivo circolante (C)	2.426.646	340.305
D) Ratei e risconti	5.347	302
Totale attivo	2.438.082	342.666
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.314	4.077
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.458.581	682.675
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.274.079)	(469.857)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.192.817	216.896
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.788	1.501
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.663	123.601
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.814	668
Totale debiti	241.477	124.269
Totale passivo	2.438.082	342.666

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	59.133	105.209
Totale altri ricavi e proventi	59.133	105.209
Totale valore della produzione	59.133	105.209
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	681	264
7) per servizi		
	1.075.875	510.544
8) per godimento di beni di terzi		
	9.120	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	168.393	43.323
b) oneri sociali	39.599	14.377
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.870	2.871
d) trattamento di quiescenza e simili	10.870	2.871
Totale costi per il personale	218.862	60.571
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.077	566
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	566	566
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	511	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.077	566
14) oneri diversi di gestione		
	28.989	2.521
Totale costi della produzione	1.334.604	574.466
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.275.471)	(469.257)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	0
Totale proventi diversi dai precedenti	4	0
Totale altri proventi finanziari	4	0
17-bis) utili e perdite su cambi		
	1.388	(600)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.392	(600)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.274.079)	(469.857)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.274.079)	(469.857)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari ad Euro 1.274.079 (a fronte di un patrimonio netto positivo di Euro 2.192.817, già comprensivo di detta perdita).

L'oggetto dell'attività sociale è lo sviluppo, la produzione e la commercializzazione di prodotti e servizi innovativi ad alto valore tecnologico e, più specificamente, lo sviluppo, la produzione e la successiva eventuale commercializzazione di tecnologie per l'editing genomico e per terapie mediche innovative.

Si ricorda infine che la Società si qualifica come società start-up innovativa, avendo i requisiti richiesti dall'articolo 25, comma 2 del decreto-legge 18 ottobre 2012, n. 179, convertito con modificazioni dalla legge 17 dicembre 2012, n. 221 e, dunque, come tale, risulta iscritta nell'apposita sezione speciale del Registro delle Imprese in qualità di Start-up Innovativa a far data dal 25/10/2018.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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 state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e ampliamento	20%

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote applicate
Hardware IT	20%

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa 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.

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.

Criteria 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.

Relativamente all'importo iscritto alla voce C.17-bis si precisa che la parte di utili su cambi realizzata è pari a euro 1.388.

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 relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- 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".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

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	619	0	206	413
Altre immobilizzazioni immateriali	1.440	0	360	1.080
Totali	2.059	0	566	1.493

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono alle spese di costituzione e alle spese relative al sito internet, al netto del relativo fondo ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni		5.107	511	4.596
Totali		5.107	511	4.596

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono all' Hardware IT, strumentale all'attività sociale, al netto del relativo fondo ammortamento.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	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	131.868	33.130	164.998	146.088	18.910	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.888	(2.316)	20.572	20.572	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	154.756	30.815	185.571	166.660	18.910	0

I crediti tributari si riferiscono al credito IVA vantato dalla Società al 31.12.2021 (Euro 127.179) e al credito Ricerca e Sviluppo (Euro 37.819). I crediti verso altri accolgono anticipi per Euro 20.572.

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	185.549	2.055.526	2.241.075
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	185.549	2.055.526	2.241.075

Al riguardo, si segnala che la variazione delle disponibilità liquide verificatasi nel corso del 2021 è da ricollegarsi all'avvenuta finalizzazione del progetto di aumento del capitale sociale.

Come si vedrà più approfonditamente nel seguito, la Società ha infatti deliberato e sottoscritto un aumento di capitale di complessivi Euro 3.250.000.

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	302	5.045	5.347
Totale ratei e risconti attivi	302	5.045	5.347

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 2.192.817 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	4.077	0	0	4.237	0	0		8.314
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	682.675	(469.857)	0	3.245.763	0	0		3.458.581
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	0		1
Totale altre riserve	1	0	0	0	0	0		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(469.857)	469.857	0	0	0	0	(1.274.079)	(1.274.079)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	216.896	0	0	3.250.000	0	0	(1.274.079)	2.192.817

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	8.314	C		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.458.581	C	A,B	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	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			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	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	1			0	0	0
Totale altre riserve	1			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	3.466.895			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Si ricorda che nel corso del 2021 la società ha deliberato e sottoscritto un importante aumento di capitale di complessivi Euro 3.250.000 (di cui Euro 4.237 a titolo di capitale ed Euro 3.245.763 a titolo di sovrapprezzo), al fine di dotare la società dei necessari mezzi finanziari per la prosecuzione del programma di ricerca scientifica.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	102.969	70.837	173.806	173.806	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	3.390	7.918	11.308	11.308	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.074	8.671	20.745	20.745	0	0
Altri debiti	5.836	29.782	35.618	35.618	0	0
Totale debiti	124.269	117.208	241.477	241.477	0	0

Alla data di riferimento del bilancio di esercizio (31/12/2021), la voce "debiti verso fornitori" accoglie esclusivamente partite correnti e si segnala che non vi sono scaduti.

Si segnala infine che i debiti tributari e previdenziali sono relativi alla mensilità di retribuzione dei dipendenti di Dicembre 2021; essi - peraltro - sono stati saldati nel successivo mese di Gennaio 2022.

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
Altri ricavi e proventi	105.209	59.133	46.076
Totali	105.209	59.133	46.076

La voce "Altri ricavi e proventi" accoglie principalmente la rilevazione del credito Ricerca e Sviluppo.

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	264	681	417
Per servizi	510.544	1.075.875	565.331
Per godimento di beni di terzi		9.120	9.120
Per il personale:			
a) salari e stipendi	43.323	168.393	125.070
b) oneri sociali	14.377	39.599	25.222
c) trattamento di fine rapporto			
d) trattamento di quiescenza e simili	2.871	10.870	7.999
e) altri costi			
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	566	566	
b) immobilizzazioni materiali		511	511
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni			
d) svalut.ni crediti att. circolante			
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	2.521	28.989	26.468
Arrotondamento			
Totali	574.466	1.334.604	760.138

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis, si segnala che nell'esercizio 2021 le operazioni con parti correlate sono state effettuate a condizioni di mercato.

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

In base all' OIC 29 e ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si riporta nel seguito l'informativa relativa ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Come noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale ed internazionale è stato caratterizzato dalla drammatica propagazione del Coronavirus CoVid-19 e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche nazionali ed internazionali. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno avuto anche nel corso del 2021 pesanti ripercussioni, sulla generale attività economica ed hanno creato un diffuso contesto di incertezza, le cui evoluzioni ed i relativi effetti non risultano ad oggi ancora prevedibili.

I potenziali effetti della diffusione del CoVid-19 sull'esercizio 2022 non sono ad oggi pienamente determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio.

Tuttavia, per quanto concerne la situazione specifica della Società e della sua prospettiva della continuità aziendale, pur tenuto conto dei persistenti effetti della pandemia, gli Amministratori hanno la ragionevole aspettativa che la Società proseguirà con la sua esistenza operativa in modo autonomo ed hanno, pertanto, redatto il bilancio nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

Quanto sopra anche tenuto conto che la Società ha raggiunto l'obiettivo della completa adesione al progetto di aumento di capitale (complessivi Euro 3.250.000) eseguito nell'esercizio 2021.

A livello operativo, la Società ha rispettato le prescrizioni sanitarie per il contenimento della pandemia nei luoghi di lavoro e ha anche fatto ricorso allo strumento dello smart-working. Non è invece stata attivata alcuna richiesta di Cassa Integrazione.

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.

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

Come anticipato in premessa, si ricorda che la Società si qualifica come società start-up innovativa, avendo i requisiti richiesti dall'articolo 25, comma 2 del decreto-legge 18 ottobre 2012, n.179, convertito con modificazioni dalla legge 17 dicembre 2012, n.221 e, dunque, come tale, risulta iscritta nell'apposita sezione speciale del Registro delle Imprese in qualità di Start-up Innovativa.

Ai sensi dell'art. 25 del D.L. 179/2012, le spese sostenute dalla Società per ricerca e sviluppo nel presente esercizio sono superiori al 15% del maggior valore tra il valore della produzione e i costi della produzione.

In particolare i costi sostenuti riguardano prevalentemente:

- consulenze e collaborazioni tecnico/scientifiche: Euro 631.167;
- consulenze tecniche e brevettuali: Euro 224.513.

Vi è poi un ulteriore insieme di costi connessi alla ricerca scientifica in corso.

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 1.274.079 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva da sovrapprezzo	1.247.079
Totale	1.247.079

Dichiarazione di conformità del bilancio

MILANO, 30 Marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

SPINELLI SILVANO

Il sottoscritto SPINELLI SILVANO, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.