# DOCUMENTI ED INFORMAZIONI DI BILANCIO

## ULISSE BIOMED S.P.A.

estratto il 18/08/2020 alle ore 11:06:59

### Documento Richiesto

**Documenti ed Informazioni relative al Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

Denominazione: **ULISSE BIOMED S.P.A.**

Indirizzo: **VIA CAMILLO BENSO CONTE DI CAVOUR 20 33100 UDINE UD**

CCIAA: **UD**

N.REA: **290087**

# ULISSE BIOMED S.P.A.

estratto il 18/08/2020 alle ore 11:06:59

## Dati Identificativi dell´Impresa

| | |
|---|---|
| Denominazione | **ULISSE BIOMED S.P.A.** |
| Indirizzo Sede | **VIA CAMILLO BENSO CONTE DI CAVOUR 20 33100 UDINE UD** |
| Codice Fiscale | **02814430308** |
| CCIAA/NREA | **UD/290087** |
| Forma Giuridica | **SOCIETA' PER AZIONI** |
| Attività Economica Ateco 2007 | **M 7211 - RICERCA E SVILUPPO SPERIMENTALE NEL CAMPO DELLE BIOTECNOLOGIE** |
| Data di costituzione dell´Impresa | **09/04/2015** |
| L´impresa appartiene al gruppo* | **ULISSE BIOMED** |
| Quotazione in borsa | **No** |
| Numero di uffici e sedi secondarie | **1** |

***AVVERTENZA**: Il richiamo al termine "Gruppo" non ha alcuna valenza né conseguenza giuridica essendo utilizzato a fini meramente pratici per una più immediata lettura della informazione. Lo stesso termine, pertanto, potrebbe essere utilizzato in questo documento anche in assenza di un'attività di direzione e coordinamento da parte di un soggetto controllante (holding anche "personale" o capogruppo) nei confronti di altre società.*

## Informazioni di Bilancio

| | |
|---|---|
| Bilancio ottico al: | **31/12/2019 depositato il: 30/07/2020** |
| Tipo di bilancio | **BILANCIO DI ESERCIZIO** |
| Relazione della società di revisione | **Si** |
| Numero pagine bilancio depositato | **48** |

| Principali voci di bilancio | 31/12/2016 | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|
| Attivo netto | 911.051 | 4.034.646 | 2.429.402 |
| Capitale sociale | 6.860 | 10.856 | 10.856 |
| Fatturato | 0 | 0 | 0 |
| Costo del personale | 120.369 | 520.932 | 609.510 |
| Utile/Perdita | -131.326 | -1.087.500 | -1.933.483 |
| *- +A riserve/-Distr. riserve* | - | - | - |
| *- Altre distribuzioni* | - | - | - |
| *- Ammortamenti anticipati* | - | - | - |
| *- Dividendi* | - | - | - |

| Principali indicatori di bilancio | 31/12/2016 | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|
| ROE | -16,6 | -29,4 | -109,5 |
| ROA | -21,5 | -24,3 | -67,8 |
| MOL/Ricavi | ND | ND | ND |
| ROI | -43,6 | -28,9 | -76,5 |
| ROS | ND | ND | ND |

**Nota**
La presenza di un numero di fianco all´annualità nell´intestazione, indica la durata operativa del corrispondente bilancio, se differente da 12 mesi.
In tali condizioni i valori MARGINE D'INTERESSE, COSTO DEL PERSONALE, UTILE/PERDITA e le voci di distribuzione dell´utile della sezione "Principali Voci di Bilancio", e i valori ROE, ROA, MARGINE D'INTERESSE/FONDI INTERMEDIATI e MARGINE D'INTERMEDIAZIONE/FONDI INTERMEDIATI della sezione "Principali indicatori di Bilancio", non possono essere confrontati con i corrispondenti valori delle altre annualità di bilancio, in quanto riferiti a periodi (durate operative) diversi.

# ULISSE BIOMED SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| **Sede in** | VIA CAMILLO BENSO CONTE DI CAVOUR 20 33100 UDINE UD |
| **Codice Fiscale** | 02814430308 |
| **Numero Rea** | Udine 290087 |
| **P.I.** | 02814430308 |
| **Capitale Sociale Euro** | 50.000 i.v. |
| **Forma giuridica** | SOCIETA' PER AZIONI |
| **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** | si |
| **Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento** | COPERNICO INNOVAZIONE S.R.L. |
| **Appartenenza a un gruppo** | no |

# Stato patrimoniale

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|---|---|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 17.069 | 172.340 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 152.337 | 191.188 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 3.821 | 4.496 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 173.227 | 368.024 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 80.574 | 112.597 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 511.198 | 554.802 |
| imposte anticipate | 0 | 0 |
| Totale crediti | 511.198 | 554.802 |
| IV - Disponibilità liquide | 776.234 | 1.340.771 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.368.006 | 2.008.170 |
| D) Ratei e risconti | 6.448 | 53.208 |
| Totale attivo | 1.547.681 | 2.429.402 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 50.000 | 10.856 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 4.950.861 | 4.990.005 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | (1) | 0 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (3.234.704) | (1.301.221) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (1.098.473) | (1.933.483) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 667.683 | 1.766.157 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 50.633 | 418.831 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 54.658 | 42.463 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 774.707 | 201.937 |
| Totale debiti | 774.707 | 201.937 |
| E) Ratei e risconti | 0 | 14 |
| Totale passivo | 1.547.681 | 2.429.402 |

# Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|---|---|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 10.743 | 0 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 7.402 | 111 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 7.402 | 111 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 349.279 | 214.916 |
| altri | 128 | 76 |
| Totale altri ricavi e proventi | 349.407 | 214.992 |
| Totale valore della produzione | 367.552 | 215.103 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 126.784 | 194.692 |
| 7) per servizi | 599.730 | 523.680 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 104.728 | 101.042 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 382.120 | 446.805 |
| b) oneri sociali | 111.816 | 127.510 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 29.634 | 35.300 |
| c) trattamento di fine rapporto | 27.886 | 31.186 |
| e) altri costi | 1.748 | 4.114 |
| Totale costi per il personale | 523.570 | 609.615 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 55.632 | 45.982 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 14.781 | 7.368 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 40.851 | 38.614 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 2.433 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 58.065 | 45.982 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (11.392) | (17.096) |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 401.157 |
| 14) oneri diversi di gestione | 82.497 | 3.474 |
| Totale costi della produzione | 1.483.982 | 1.862.546 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (1.116.430) | (1.647.443) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| altri | 30 | 7 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 30 | 7 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 74 | 218 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 74 | 218 |
| Totale altri proventi finanziari | 104 | 225 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 44 | 33 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 44 | 33 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 223 | (783) |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 283 | (591) |

| | | |
|---|---|---|
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 285.449 |
| Totale svalutazioni | 0 | 285.449 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | (285.449) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (1.116.147) | (1.933.483) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte differite e anticipate | (17.674) | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (17.674) | 0 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (1.098.473) | (1.933.483) |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

## Principi di redazione

### Struttura e contenuto del bilancio di esercizio

Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli articoli 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425 bis del Codice Civile) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dagli articoli 2427 e 2427-bis del Codice Civile.

In conformità a quanto previsto dall'articolo 2435-bis, non è stato redatto il prospetto di Rendiconto Finanziario e sono state fornite le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art.2428 del Codice Civile, esentando conseguentemente la Società dalla redazione della Relazione sulla Gestione.

La Nota Integrativa che segue analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati.

Le voci non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, previste dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, si intendono a saldo zero. La facoltà di non indicare tali voci si intende relativa al solo caso in cui le stesse abbiano un importo pari a zero sia nell'esercizio in corso sia nell'esercizio precedente.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico esprimono la comparazione dei valori del presente esercizio con quelli dell'esercizio precedente, tenuto però conto che la Società aveva esercitato la facoltà di redigere il bilancio del precedente esercizio secondo lo schema ordinario anziché secondo quello abbreviato, applicabile anche allora alla luce dei valori dei parametri di bilancio di riferimento, e tenuto conto anche delle seguenti riclassificazioni:

- la voce relativa alla componente economica delle rimanenze finali di semilavorati è stata correttamente collocata nella posta A.2 del conto economico (Valore della produzione - Variazione rimanenze) anziché, come esposto nel bilancio 2018 (allora per a Euro 111), in deduzione nella voce B.11 (Costi della produzione - Variazione rimanenze);
- la voce relativa ai contributi al fondo di assistenza sanitaria Faschim a carico della società è stata collocata nella posta di conto economico B.9.b) tra i Costi del personale, anziché, come esposto nel bilancio 2018 (allora per Euro 105), nella voce B.7 (Costi della produzione - Costi per servizi);
- la voce relativa al costo delle licenze d'uso di software è stata collocata nella posta di conto economico B.8 i Costi per godimento di beni di terzi, anziché, come esposto nel bilancio 2018 (allora per per Euro 2.549), nella voce B.7 (Costi della produzione - Costi per servizi).

## Relazione sull'attività

Come noto, il modello di business della Società, tipico delle aziende biotech che si trovano nella fase di sviluppo di nuovi prodotti e che non hanno ancora raggiunto l'equilibrio economico e finanziario, prevede flussi di cassa negativi, dovuti al fatto che in tale fase vengono sostenuti ingenti costi, per lo più legati alle attività di sperimentazione e sviluppo dei prodotti, il cui ritorno economico è, per natura, incerto e, comunque, previsto in futuri esercizi. Occorre, peraltro, considerare che la Società è sottoposta ad alcune incertezze tipiche del settore in cui la stessa opera e, in particolare, all'attuale fase di sviluppo dei propri prodotti. Incertezze che riguardano sia i risultati effettivamente conseguibili, sia le modalità e le tempistiche con cui tali risultati potrebbero manifestarsi. Considerate le peculiarità del settore in cui opera la Società è inoltre opportuno segnalare le incertezze correlate sia alla numerosità dei test da attuare a fronte delle possibili evoluzioni di terapie alternative in pratica clinica, sia all'esito delle negoziazioni del prezzo/rimborso per i propri prodotti che potrebbero determinare nei fatti uno scostamento rispetto ai risultati attesi.

Coerentemente all'impostazione contabile seguita, che prevede l'addebito integrale dei costi di ricerca e sviluppo nel conto economico dell'esercizio del loro sostenimento, la Società ha presentato, sin dalla propria costituzione, risultati di esercizio negativi. In particolare, l'esercizio 2019 presenta una perdita pari ad Euro 1.098.473 nei fatti quasi dimezzata rispetto alla perdita del precedente esercizio di Euro 1.983.433.

In considerazione, dunque, di quanto descritto, vengono di seguito indicati i fatti principali che hanno interessato la Società nel corso del 2019, da un punto di vista societario, operativo e di organizzazione interna.

## Aspetti scientifici

Nei primi mesi del 2019 si è completato il processo di validazione clinica di LadyMed HPV Test, che ha consentito la marcatura CE del primo prodotto di Ulisse BioMed. Infatti, il prototipo del test è stato validato clinicamente su campioni biologici di secrezione vaginale derivanti da circa 1500 donne che hanno partecipato ai diversi studi clinici. La validazione clinica del test è stata condotta da istituti di assoluta eccellenza: il Centro di Riferimento Oncologico di Aviano, l’Azienda Sanitaria Integrata Universitaria di Trieste ed il Campus Biomedico di Roma. In tali studi, LadyMed HPV test è stato comparato con test marcati CE e/o FDA, come ad esempio il test Hybrid Capture II (HC2, Qiagen), considerato *gold standard* dalle linee guida internazionali; i risultati dimostrano una solida concordanza di LadyMed HPV Test con i test di riferimento. Sulla base di ciò è stato sviluppato il *packaging* del dispositivo di autoprelievo (il tampone vaginale). È stata anche sviluppata una piattaforma digitale che consente alla donna di potersi registrare, attivare il kit e ricevere il risultato nella più completa privacy.

Tutto ciò ha consentito di effettuare alcuni area test commerciali, svoltisi in autunno, necessari per testare alcune delle possibili strategie di vendita del prodotto, sia online che in farmacia e per raggiungere l’ultimo livello di Technology Readiness Level. Sulla base dei dati raccolti, si è riscontrato un grande interesse verso il prodotto, ma anche la necessità di un sostanziale investimento per effettuare il dovuto sviluppo commerciale.

In parallelo, sempre sulla base della stessa piattaforma tecnologica che ha originato LadyMed HPV Test (Sagitta$^{TM}$ ), Ulisse BioMed ha sviluppato un prototipo di test per la Chlamydia e Gonorrhea, il quale è stato già testato su una prima library di DNA estratti da pazienti positivi in uno studio svolto in collaborazione con il centro NHS, Scozia. Con la stessa Sagitta$^{TM}$ sono stati sviluppati anche altri due prototipi di test, il primo in grado di rilevare gli HPV a

basso rischio, responsabili delle verruche genitali, il secondo in grado di diagnosticare la presenza di HPV a probabile alto rischio, i quali oggi sono sempre più sotto la luce dei riflettori della diagnostica ginecologica, in quanto sono sospettati di essere associati e quindi di contribuire allo sviluppo tumorale.

Per quanto riguarda il progetto sullo sviluppo della tecnologia dei Nanointerruttori, esso è proseguito durante tutto il 2019: la piattaforma tecnologica è stata ridenominata NanoHybrid-Fluo™. Nello specifico seguendo le indicazioni del Comitato Scientifico, ci si è focalizzati su un'applicazione relativa alla Medicina Personalizzata, ossia al rilevamento del farmaco biologico Herceptin® per il trattamento del tumore al seno. Un primo studio pilota per la validazione clinica di tale nanointerruttore su campioni di siero derivanti da donne con tumore al seno è stata condotta con la dr.ssa Elda Tagliabue, dell'Istituto Nazionale Tumori di Milano.

Nel corso del 2019, si è continuato inoltre a lavorare con i nanointerruttori elettrochimici al fine di misurare analiti proteici direttamente in sangue intero e di scendere sotto la soglia di sensibilità del nanomolare. Sono stati costruiti prototipi di effettori elettrochimici che sono stati in grado di dare una risposta a seguito dell'attivazione enzimatica quantificabile in pochi secondi. La tecnologia si trova ad uno stadio di sviluppo precoce, ma si è dimostrata molto promettente.

Si è inoltre continuato a lavorare sul biosensore ad impedenza il cui scopo è quello di rilevare anticorpi clinicamente significativi contro proteine trasformanti del papillomavirus umano, tra cui la proteina E6. Il lavoro è stato compiuto in collaborazione con il prof. Tirelli dell'Azienda Sanitaria di Trieste ed il prof. Boscolorizzo di Treviso, grazie al lavoro operato dalla dottoressa Margherita Tofanelli. Il progetto ha prodotto dati preliminari su sieri derivanti da pazienti affetti da tumori orofaringei causati da HPV; tuttavia è stata riscontrata in corso d'opera una variabilità riconducibile per lo più ad una scarsa stabilità della proteina E6, nota per essere di difficile produzione.

Infine, attraverso una collaborazione con l'ICGEB di Trieste, si è sviluppata una molecola costituita da DNA (aptamero) in grado di legare il papillomavirus sequestrando i recettori virali che permettono al patogeno di infettare le cellule. Alcuni aptameri sono stati selezionati mediante una tecnica messa a punto nei laboratori di Ulisse BioMed e che prevede l'utilizzo del sistema di selezione di aptameri SELEX. Alcuni aptameri selezionati sono stati in grado di legare fortemente i virus HPV2 e HP16, e dati preliminari mostrano che le molecole potrebbero esercitare un'attività inibitoria sul virus in vitro.

Lo scopo del progetto è individuare delle molecole che potrebbero esser usate in creme per la pelle o vaginali, in grado di inibire l'infettività di molti tipi di papillomavirus umani, a partire da HPV2, responsabile delle verruche cutanee, fino ai ceppi di HPV che promuovono il cancro alla cervice uterina.

## Aspetti organizzativi

Per quanto riguarda la gestione del personale e dei lavoratori dell'Azienda, in data 21 ottobre 2019, Ulisse BioMed, al fine di garantire una gestione più efficace dei costi, ha deliberato, con decisione del Consiglio di Amministrazione, l'adesione al Fondo di Integrazione Salariale (FIS) che ha coinvolto tutto il personale. La Società ha, quindi, concentrato le proprie attività nel proseguire il piano di sviluppo intrapreso, finalizzato alla commercializzazione del primo prodotto "LADYMED HPV TEST", garantendo innanzitutto un risparmio in relazione alle spese sostenute e da sostenersi.

Per il raggiungimento dei propri obiettivi produttivi e permettere di proseguire l'attività, nel corso del 2019, la Società ha convocato la riunione dell'Assemblea Straordinaria dei soci ai fini della trasformazione da Società a Responsabilità Limitata a Società Per Azioni.

L'Assemblea Straordinaria si è svolta il 15 novembre 2019 ed ha determinato la trasformazione societaria indicata con voto unanime dei soci con diritto di voto; alla modifica della ragione sociale di Ulisse BioMed è seguita la decisione dell'Organo Amministrativo in data 29 novembre 2019, in ottemperanza alla delibera dell'Assemblea Straordinaria summenzionata, di procedere con un nuovo aumento di capitale, stabilito con l'obiettivo di raccolta di nuove risorse finanziarie per conseguire il più efficace e remunerativo sfruttamento del "LADYMED HPV TEST", anche attraverso la stipula di eventuali accordi con possibili partner industriali o finanziari, nonché, per la continuazione dello sviluppo ed il perfezionamento degli altri prodotti e progetti ancora in fase di studio.

L'aumento di capitale che si è svolto nel mese di dicembre 2019 non ha raggiunto l'importo minimo stabilito di Euro 1.500.000, nonostante siano stati raccolti 600.000€ - ciò che ha determinato, in data 30 dicembre 2019 la delibera del Consiglio di Amministrazione di restituzione agli aderenti all'aumento di capitale quanto da loro versato, per mancata realizzazione delle condizioni stabilite.

La Società si è riorganizzata, avendo l'obiettivo principale di garanzia della continuità del lavoro intrapreso. Ha deliberato in data 13 gennaio 2020 il licenziamento collettivo di 7 risorse. La Società ritiene, sentito anche il parere del proprio legale, non vi siano potenziali rischi relativamente alle vertenze in essere con gli ex dipendenti.

L'opzione ha comportato la riorganizzazione della struttura aziendale e la contestuale sospensione di attività di ricerca e sviluppo non direttamente legate al prodotto "LADYMED HPV TEST" ed il massimo contenimento possibile dell'esborso finanziario necessario per la gestione societaria.

Per quel che concerne i fatti successivi alla chiusura del bilancio, si segnala che la Società in data 21 gennaio 2020 ha incassato l'importo di Euro 102.404,70, quale saldo del contributo Por Fesr 2014-2020, linea 1.2.a.1, per il progetto "Ulisse Biomed Production Unit".

Inoltre, un fatto esterno ed imprevedibile rispetto alla vita della società, la pandemia di Covid-19 che si è sviluppata a livello globale, ha determinato uno scenario di grande interesse per la Società. Grazie all'esperienza maturata con lo sviluppo di LadyMed HPV Test, il dr. Rudy Ippodrino e la dott.ssa Bruna Marini hanno posto le basi per la progettazione di un nuovo test per il nuovo coronavirus. Gli studi effettuati sul genoma del coronavirus nel corso dello sviluppo del test hanno portato alla pubblicazione di dati scientifici su prestigiose riviste peer-reviewed nonché alla sottomissione di un nuovo brevetto, a protezione di alcune applicazioni diagnostiche finalizzate al rilevamento di alcuni virus a RNA.

A seguito di ciò, Ulisse ha intrapreso delle trattative con partner industriali e produttivi che potrebbero comportare la definizione di accordi favorevoli alla produzione e commercializzazione della tecnologia sviluppata dalla Società; tali trattative si stanno svolgendo nel corso del 2020 e sono descritte di seguito.

Con l'inizio della pandemia del Covid-19, la Società ha preso contatti con una importante multinazionale, la quale ha finanziato la ricerca sulla progettazione del nuovo test diagnostico per il coronavirus: tale interesse si sarebbe manifestato in considerazione di una iniziale proposta di operazione finalizzata al *Business to Customer*, ma la Società ha manifestato l'interesse a sviluppare anche il progetto con finalità di *Business to Business*; si stanno facendo opportune valutazioni sula praticabilità di questo percorso.

Nel frattempo, grazie all'operato di un consulente aziendale, sono state promosse delle trattative con i vertici di un' altra importante multinazionale e attualmente Ulisse BioMed è in avanzata fase negoziale anche con questa società. Un eventuale accordo consentirebbe ad Ulisse BioMed di crescere sia in termini di visibilità che finanziariamente, creando inoltre un probabile e favorevole viatico allo sviluppo della vendita del prodotto LADYMED HPV TEST.

Esiste poi una diversa negoziazione in corso tra la Società ed una Società di investimenti: tale trattativa non è al momento in corso, ma tale società sarebbe interessata all'acquisizione del pacchetto di maggioranza di Ulisse BioMed, in un'ottica di futura quotazione all'AIM (Alternative Investment Market), dell'intero gruppo.

Sulla base di quanto espresso, la Società può realisticamente ritenere che si possa garantire la continuità aziendale per i prossimi anni.

## Postulati e principi contabili di redazione

In aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.
La rilevazione, valutazione, presentazione e informativa delle voci può differire da quanto disciplinato dalle disposizioni di legge sul bilancio nei casi in cui la loro mancata osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio. A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa. Ulteriori criteri specifici adottati per declinare il concetto di irrilevanza sono indicati in corrispondenza delle singole voci di bilancio quando interessate dalla sua applicazione. La rilevanza delle singole voci è giudicata nel contesto di altre voci analoghe.
Sono stati inoltre osservati i principi statuiti dall'art. 2423-bis del Codice Civile come di seguito illustrato. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, salvo quanto in precedenza evidenziato. Per ciascuna operazione o fatto, e comunque per ogni accadimento aziendale, è stata pertanto identificata la sostanza dello stesso qualunque sia la sua origine ed è stata valutata l'eventuale interdipendenza di più contratti facenti parte di operazioni complesse.
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 Codice Civile.
I proventi e gli oneri indicati sono quelli di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la data di chiusura dell'esercizio.
Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati ed iscritti separatamente.
A norma dell'art. 2423-ter, comma 5, del Codice Civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Qualora le voci non siano comparabili, quelle dell'esercizio precedente sono opportunamente adattate e la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo sono segnalati e commentati nella presente Nota Integrativa. A norma dell'art. 2423-ter, comma 2, del Codice Civile, le voci precedute da numeri arabi possono essere ulteriormente suddivise, senza eliminazione della voce complessiva e dell'importo corrispondente; esse possono essere raggruppate soltanto quando il raggruppamento, a causa del loro importo, è irrilevante per la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio o quando favorisce la chiarezza del bilancio. In questo secondo caso la Nota Integrativa contiene distintamente le voci oggetto di raggruppamento.

Le informazioni della presente Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e delle connesse voci di Conto Economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ai sensi dell'art. 2427, comma 2, del Codice Civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Come già anticipato, le corrispondenti voci dello Stato Patrimoniale dell’esercizio precedente sono comparabili con quelli dell'esercizio 2019, solo considerando che tali dati sono stati accorpati nel presente bilancio nelle voci previste per la stesura del bilancio in forma abbreviata, a differenza di quanto risulta nel bilancio precedente, nel quale i dati risultavano collocati nelle singole voci prescritte per il bilancio in forma ordinaria e fatta salvo quanto detto con riferimento alla riclassificazione delle componente economica della voce relativa alle rimanenze finali dei semilavorati.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione delle varie voci di bilancio sono conformi a quelli stabiliti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili di riferimento. Tra i postulati di bilancio vi è anche la continuità con l'esercizio precedente nell'applicazione dei criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio.
I più significativi criteri di valutazione e regole di prima applicazione adottati sono di seguito illustrati, con specifica indicazione delle scelte operate tra più alternative contabili qualora consentite dal legislatore.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori, con il consenso dell'organo di controllo ove richiesto, ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.
I periodi di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ammortizzate sono i seguenti

- Costi di impianto ed ampliamento: 5 anni
- Concessioni, licenze e marchi: 3 anni

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione operata, viene ripristinato il valore originario (ove ciò sia consentito dai principi contabili nazionali di riferimento).
Ai fini dell'individuazione e quantificazione dell'eventuale perdita di valore, gli amministratori, hanno valutato l'esistenza o meno di eventuali indicatori di perdita.
Qualora presenti, gli oneri sostenuti per immobilizzi non ancora entrati in funzione a fine esercizio sono iscritti tra le immobilizzazioni in corso e acconti.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto effettivamente sostenuto per l'acquisizione o la produzione del bene e sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici, che coincide normalmente con il trasferimento del titolo di proprietà.
Sono iscritte al costo, incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione, ed iscritte al netto dei fondi di ammortamento.
Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico. Gli ammortamenti sono effettuati per singole classi, sulla base di aliquote costanti rappresentative della vita economico - tecnica dei beni stessi. Le aliquote utilizzate, suddivise per categorie omogenee e non modificate rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

- Attrezzature industriali e commerciali: 15%;
- Mobili e macchine da ufficio: 12%;
- Macchine da ufficio elettroniche: 20%;

Per i beni acquisiti nell'esercizio tali aliquote sono ridotte al 50%, nell'ipotesi che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Il piano di ammortamento verrà eventualmente adeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc..
Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione operata viene ripristinato il valore originario.
Se, in esercizi successivi, vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dai soli ammortamenti. Anche in questa ipotesi, ai fini dell'individuazione e quantificazione dell'eventuale perdita di valore, gli amministratori, dopo aver valutato l'esistenza o meno di eventuali indicatori di perdita, hanno predisposto un test di impairment come previsto dall'OIC 9.
Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

## Immobilizzazioni finanziarie

### *Partecipazioni*

Le partecipazioni in imprese controllate sono iscritte al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori. Il costo sostenuto all'atto dell'acquisto di una partecipazione immobilizzata è mantenuto nei bilanci dei successivi esercizi, a meno che si verifichi una perdita durevole di valore. La Società valuta ad ogni data di chiusura del bilancio se esiste un indicatore che una partecipazione possa aver subito una riduzione di valore. La perdita durevole di valore è determinata confrontando il valore di iscrizione in bilancio della partecipazione con il suo valore recuperabile, determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno all'economia della partecipante. La svalutazione per perdite durevoli di valore non viene mantenuta qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata.

La partecipazione è stata valutata al costo ed è stata svalutata per le perdite di valore, ritenute durevoli, per effetto dei risultati economici conseguiti.

***Crediti***

Sono iscritti al presumibile valore di rimborso.

## Rimanenze

Le rimanenze di materie di consumo sono iscritte al minore tra il costo d'acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il metodo di costo utilizzato per la valorizzazione è il costo medio ponderato. Il valore così ottenuto è poi eventualmente rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino".
I prodotti in corso di lavorazione sono stati iscritti sulla base delle spese sostenute nell'esercizio.
I prodotti finiti sono valutati al minore tra il costo di produzione ed il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

## Crediti

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono rilevati nell'attivo circolante in base al principio della competenza quando si verificano le condizioni per il riconoscimento dei relativi ricavi.
I crediti che si originano per ragioni differenti sono iscritti se sussiste "titolo" al credito e dunque quando essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso l'impresa; se di natura finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, con indicazione della quota esigibile entro l'esercizio successivo).
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.
La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall’applicazione del costo ammortizzato e dell’ attualizzazione quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del credito, e i costi di transazione ed ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono di importo non significativo.
In tale caso è stata omessa l’attualizzazione, gli interessi sono stati computati al nominale ed i costi di transazione sono stati iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del credito a rettifica degli interessi attivi nominali.

## Disponibilità liquide

I depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati) sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo che coincide col valore nominale in assenza di situazioni di difficile esigibilità.
Il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

## Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il criterio

della competenza economica e temporale. In base a tale criterio, la rilevazione di un rateo o di un risconto avviene quando sussistono le seguenti condizioni:

- il contratto inizia in un esercizio e termina in uno successivo;
- il corrispettivo delle prestazioni è contrattualmente dovuto in via anticipata o posticipata rispetto a prestazioni comuni a due o più esercizi consecutivi;
- l'entità dei ratei e risconti varia con il trascorrere del tempo.

Non sono inclusi tra i ratei ed i risconti i proventi e gli oneri la cui competenza è maturata per intero nell'esercizio cui si riferisce il bilancio o in quelli successivi.
Alla fine di ciascun esercizio si verifica se le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale del rateo o del risconto siano ancora rispettate; se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. Tale valutazione tiene conto non solo del trascorrere del tempo ma anche dell'eventuale recuperabilità dell'importo iscritto in bilancio.

## Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi privi di giustificazione economica. Gli stanziamenti complessivamente operati riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.
Per quanto concerne la classificazione, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D) secondo la loro natura. Nei casi in cui non sia immediatamente attuabile la correlazione tra la natura dell’accantonamento ed una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del Conto Economico.

## 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 originati da acquisizioni di beni sono iscritti nello stato patrimoniale al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni, quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti sotto il profilo sostanziale. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi, ossia la prestazione è stata effettuata.
La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall’applicazione del costo ammortizzato e dell’ attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni

contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del debito, ed i costi di transazione ed ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono di importo non significativo.
In tale caso é omessa l'attualizzazione e gli interessi sono computati al nominale ed i costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito a rettifica degli interessi passivi nominali.

## Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Le attività in valuta diversa da quella di riferimento, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio ufficiale alla data di chiusura dell'esercizio ed i conseguenti utili o perdite su cambi imputati al conto economico. Tuttavia, qualora a conto economico risulti a fine esercizio un utile da adeguamento su cambi maggiore della eventuale perdita iscritta per il medesimo motivo, precisiamo che in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione dell'eventuale utile d'esercizio al netto dell'accantonamento a riserva legale, una parte di detto utile è iscritta in apposita riserva non distribuibile in misura pari alla differenza tra utile e perdita da adeguamento cambi. Il vincolo sulla riserva è mantenuto fino al momento dell'effettivo realizzo degli utili su cambi dei valori espressi in valuta.

## 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 contributi in conto esercizio sono iscritti in bilancio tenuto conto dell'atto di ricevimento della formale delibera di erogazione o, per quelli soggetti a condizioni sospensive, alla data del provvedimento formale di liquidazione.
- 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

*Imposte correnti*

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate 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”.

*Fiscalità differita*

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

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

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

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

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

Si segnala tuttavia che la Società non ha iscritto fiscalità differita sulle differenze temporanee di imponibile (rappresentante nel caso di specie dalle perdite fiscali maturate negli anni) perché non sussiste la ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle perdite fiscali maturate.

# Nota integrativa abbreviata, attivo

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla presunta vita utile.
Rispetto all'esercizio precedente non sono state operate modifiche nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati. Si rinvia, inoltre, a quanto precisato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa.
Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | |
| **Costo** | 185.617 | 265.800 | 289.945 | 741.362 |
| **Rivalutazioni** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 13.277 | 74.612 | | 87.889 |
| **Svalutazioni** | 0 | 0 | 285.449 | 285.449 |
| **Valore di bilancio** | 172.340 | 191.188 | 4.496 | 368.024 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | 80.257 | 2.000 | 99.182 | 181.439 |
| **Riclassifiche (del valore di bilancio)** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)** | 18.797 | 0 | 2.100 | 20.897 |
| **Rivalutazioni effettuate nell'esercizio** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 14.781 | 40.851 | | 55.632 |
| **Svalutazioni effettuate nell'esercizio** | 201.950 | 0 | 97.757 | 299.707 |
| **Altre variazioni** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totale variazioni** | (155.271) | (38.851) | (675) | (194.797) |
| **Valore di fine esercizio** | | | | |
| **Costo** | 247.077 | 267.800 | 387.027 | 901.904 |
| **Rivalutazioni** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 28.058 | 115.463 | | 143.521 |
| **Svalutazioni** | 201.950 | 0 | 383.206 | 585.156 |
| **Valore di bilancio** | 17.069 | 152.337 | 3.821 | 173.227 |

### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | | | | | |
| **Costo** | 1.981 | 0 | 39.447 | 20.910 | 0 | 123.279 | 0 | 185.617 |
| **Rivalutazioni** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 1.585 | 0 | 0 | 11.692 | 0 | 0 | 0 | 13.277 |
| **Svalutazioni** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Valore di bilancio** | 396 | 0 | 39.447 | 9.218 | 0 | 123.279 | 0 | 172.340 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | 0 | 0 | 195 | 900 | 0 | 79.162 | 0 | 80.257 |
| **Riclassifiche (del valore di bilancio)** | 0 | 0 | 38.441 | 21.336 | 0 | (59.777) | 0 | 0 |
| **Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18.797 | 0 | 18.797 |
| **Rivalutazioni effettuate nell'esercizio** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 396 | 0 | 0 | 14.385 | 0 | 0 | 0 | 14.781 |
| **Svalutazioni effettuate nell'esercizio** | 0 | 0 | 78.083 | 0 | 0 | 123.867 | 0 | 201.950 |
| **Altre variazioni** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totale variazioni** | (396) | 0 | (39.447) | 7.851 | 0 | (123.279) | 0 | (155.271) |
| **Valore di fine esercizio** | | | | | | | | |
| **Costo** | 1.981 | 0 | 78.083 | 43.146 | 0 | 123.867 | 0 | 247.077 |
| **Rivalutazioni** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 1.981 | 0 | 78.083 | 26.077 | 0 | 0 | 0 | 28.058 |
| **Svalutazioni** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 123.867 | 0 | 201.950 |
| **Valore di bilancio** | 0 | 0 | 0 | 17.069 | 0 | 0 | 0 | 17.069 |

### Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati con il consenso dell'organo di controllo. Al 31 dicembre 2019 i costi risultano interamente ammortizzati.

### Diritto di brevetto industriale e opere d'ingegno

I brevetti acquisiti a titolo oneroso sono rilevati inizialmente al costo d'acquisto, mentre quelli sviluppati internamente dalla società sono iscritti per il solo costo sostenuto per il relativo deposito.

Al 31 dicembre la Società risulta titolare di tre domande di brevetto, di cui due concesse nel corso dell' esercizio. I relativi costi, pari ad € 38.441, sono stati riclassificati dal conto immobilizzazioni immateriali in corso. A fine esercizio, in ottica prudenziale, l'importo dei costi dei brevetti iscritto a bilancio (comprensivo

anche di una spesa sostenuta nell'anno di Euro 195) sono stati svalutati per l'intero ammontare, utilizzando la quota parte disponibile del fondo di riorganizzazione aziendale, accantonato nell'esercizio 2018.

**Concessioni, licenze e marchi**

I costi delle licenze sono relativi ad acquisti di programmi di software gestionali (incrementati nell'esercizio di Euro 900) e sono ammortizzati in tre esercizi.

Nella posta di bilancio sono inoltre iscritte per Euro 21.337 spese sostenute e riclassificate dal conto immobilizzazioni in corso relative a due domande di brevetto sviluppate internamente, la cui tecnologia è stata utilizzata per lo sviluppo del prodotto "LadyMed HPV test", posto in commercio nel 2019.

Dette spese sono ammortizzate su un arco temporale di tre esercizi.

**Immobilizzazioni in corso ed acconti**

In tale voce risultano accantonati i costi sostenuti dalla società per il deposito di domande di brevetto che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultano ancora "pending". La società ha valutato opportuno abbandonare due domande di brevetto, "Biosensor China" e "Biosensor Hong Kong", stralciando a sopravvenienza passiva i relativi costi capitalizzati per complessivi Euro 18.797.

A fine esercizio, in ottica prudenziale, l'importo delle domande di brevetto iscritto a bilancio, è stato svalutato per l'intero ammontare, utilizzando la quota parte disponibile del fondo di riorganizzazione aziendale, accantonato nell'esercizio 2018.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | | | |
| **Costo** | 0 | 0 | 209.434 | 56.366 | 0 | 265.800 |
| **Rivalutazioni** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 0 | 0 | 60.044 | 14.568 | 0 | 74.612 |
| **Svalutazioni** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Valore di bilancio** | 0 | 0 | 149.390 | 41.798 | 0 | 191.188 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | 0 | 0 | 836 | 1.164 | 0 | 2.000 |
| **Riclassifiche (del valore di bilancio)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Rivalutazioni effettuate nell'esercizio** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 0 | 0 | 31.478 | 9.373 | 0 | 40.851 |
| **Svalutazioni effettuate nell'esercizio** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | (30.642) | (8.209) | 0 | (38.851) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 210.270 | 57.530 | 0 | 267.800 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 91.522 | 23.941 | 0 | 115.463 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 118.748 | 33.589 | 0 | 152.337 |

Ai sensi dell'art. 10 della Legge 72/83 e degli artt.10-16 della Legge 342/2000, si specifica che la società non si è avvalsa di alcuna legge di rivalutazione monetaria, né ha effettuato rivalutazioni in base alla deroga prevista dall'art. 2423 CC. Per nessuna categoria inclusa fra le immobilizzazioni materiali sono da rilevare a fine anno perdite durevoli di valore. Si rinvia, inoltre, a quanto precisato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa. Pertanto non è stata ravvisata la necessità di effettuare svalutazioni ai sensi dell'art. 2426, comma 1 n.3 C.C.
Le voci sono composte come segue.

**Attrezzature industriali e commerciali**
La posta di bilancio si riferisce al costo delle attrezzature strumentali all'attività tra le quali PCR Real Time, cappe chimiche, potenziostati. Gli incrementi dell'esercizio sono stati pari a Euro 836.

**Altri beni**
Trattasi di mobili e macchine ordinarie d'ufficio costo storico pari ad Euro 24.881 ammortizzate per Euro 7.468 e macchine d'ufficio elettroniche costo storico pari ad Euro 32.649 ammortizzate per euro 16.473. Gli incrementi dell'esercizio sono stati complessivamente pari a Euro 1.164.

## Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 285.449 | 0 | 0 | 0 | 0 | 285.449 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 285.449 | 0 | 0 | 0 | 0 | 285.449 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 97.757 | 0 | 0 | 0 | 0 | 97.757 | 0 | 0 |

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 97.757 | 0 | 0 | 0 | 0 | 97.757 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 383.206 | 0 | 0 | 0 | 0 | 383.206 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 383.206 | 0 | 0 | 0 | 0 | 383.206 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Nel corso dell'esercizio la Società ha effettuato ulteriori versamenti nella controllata Ulisse Biomed Inc., con sede negli Stati Uniti, della quale tuttavia ha interrotto l'attività operativa perché non redditizia come previsto.
Al 31 dicembre 2019 la controllata ha maturato una perdita di esercizio di Euro 124.802, determinando in Euro 1.630 il valore del patrimonio netto.
E' stato poi svalutato l'intero costo della partecipazione risultante al termine dell'esercizio, attingendo dallo specifico fondo oneri alimentato ancora nel precedente esercizio e che residua al in misura pari a Euro 5.000.
Il 24 gennaio 2020 è stata infine autorizzata dalla competente autorità estera la cancellazione della società controllata.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La posta di bilancio è costituita da crediti per depositi cauzionali, incrementati nel corso dell'esercizio per Euro 1.424 e decrementati per Euro 2.100.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % |
|---|---|---|---|---|---|
| Ulisse Biomed Inc | U.S.A. | (124.802) | 1.630 | 383.205 | 100,00% |

## Attivo circolante

## Rimanenze

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Materie prime, sussidiarie e di consumo** | 112.486 | (39.425) | 73.061 |
| **Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati** | 111 | 57 | 168 |
| **Lavori in corso su ordinazione** | 0 | 0 | 0 |
| **Prodotti finiti e merci** | 0 | 7.345 | 7.345 |
| **Acconti** | 0 | 0 | 0 |
| **Totale rimanenze** | 112.597 | (32.023) | 80.574 |

La posta di bilancio comprende il costo delle giacenze relative alle materie di consumo (Euro 123.878), dei semilavorati (Euro 168) e dei prodotti finiti (Euro 7.345). Il dato relativo alle materie di consumo è espresso al netto dello specifico fondo di svalutazione valorizzato per Euro 50.817.

Tale fondo è stato accantonato al 31 dicembre 2019 attingendo dalla quota parte del fondo di riorganizzazione aziendale alimentato nel precedente esercizio.

## 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 | 1.978 | 1.978 | 1.978 | 0 | 0 |
| **Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 481.110 | 27.895 | 509.005 | 509.005 | 0 | 0 |
| **Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante** | 0 | 0 | 0 | | | |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 73.692 | (73.477) | 215 | 215 | 0 | 0 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 554.802 | (43.604) | 511.198 | 511.198 | 0 | 0 |

**Crediti verso clienti**

Sono iscritti crediti per complessivi Euro 4.411 al lordo del fondo di svalutazione di Euro 2.433.

**Crediti tributari**

Risulta iscritto il credito verso l'erario per il credito d'imposta determinato su spese di ricerca e sviluppo ex L.190 /2014 (Euro 366.137), il credito IVA (Euro 131.295), un credito IVA pregresso utilizzabile in compensazione (Euro 9.209) ed altri crediti di minor rilevanza per il residuo.
La Società è intenzionata a richiedere il rimborso dell'Iva relativa a beni e servizi impiegati per studi e ricerche, per un importo stimato in Euro 40.000; l'incasso è previsto per il mese di ottobre.

**Verso altri**
Sono iscritte poste di entità marginale.

## 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** | 1.340.608 | (564.461) | 776.147 |
| **Assegni** | 0 | 0 | 0 |
| **Denaro e altri valori in cassa** | 163 | (76) | 87 |
| **Totale disponibilità liquide** | 1.340.771 | (564.537) | 776.234 |

# 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** | 18 | 31 | 49 |
| **Risconti attivi** | 53.190 | (46.791) | 6.399 |
| **Totale ratei e risconti attivi** | 53.208 | (46.760) | 6.448 |

I ratei attivi sono rappresentati da interessi attivi in maturazione sulla cauzione versata per un contratto di locazione.
I risconti attivi sono relativi a premi assicurativi per Euro 4.240, canoni di assistenza tecnica per Euro 1.036, licenze d'uso software per Euro 320, abbonamenti a riviste e giornali per Euro 719 ed altri costi per servizi per Euro 83
Con riferimento alla durata temporale dei risconti si precisa che trattasi interamente di costi di competenza dell'esercizo successivo.

# Oneri finanziari capitalizzati

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

# Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 667.683 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** | 10.856 | 0 | 0 | 39.144 | 0 | 0 | | 50.000 |
| **Riserva da soprapprezzo delle azioni** | 4.990.005 | 0 | 0 | (39.144) | 0 | 0 | | 4.950.861 |
| **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** | 0 | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | | (1) |
| **Totale altre riserve** | 0 | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | | (1) |
| **Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| **Utili (perdite) portati a nuovo** | (1.301.221) | 0 | 1.933.483 | (3.866.966) | 0 | 0 | | (3.234.704) |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | (1.933.483) | 0 | (1.933.483) | 0 | 0 | 0 | (1.098.473) | (1.098.473) |
| **Perdita ripianata nell'esercizio** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| **Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| **Totale patrimonio netto** | 1.766.157 | 0 | 0 | (3.866.967) | 0 | 0 | (1.098.473) | 667.683 |

**Capitale sociale**

Il capitale sociale ammonta al 31 dicembre ad Euro 50.000 e risulta interamente versato.

L’Assemblea dei Soci ha deliberato in data 15 novembre sulla trasformazione della società da srl a società per azioni e sull’aumento gratuito del capitale sociale da Euro 10.855,52 ad Euro 50.000,00, mediante utilizzo del corrispondente importo della riserva da sovrapprezzo risultante dall'ultimo bilancio regolarmente approvato. Le azioni sono state assegnate ai soci, sia quelli con diritto di voto che quelli senza diritto di voto, in misura proporzionale alla partecipazione al capitale sociale posseduta da ciascuno di essi.
L’Assemblea, inoltre, ha deliberato la creazione di azioni privilegiate senza diritto di voto, da assegnare ai soli soci a quella data non titolari di tale diritto, con trattamento differenziato in materia di partecipazione agli utili, di distribuzione del prezzo di vendita delle azioni in caso di esercizio del diritto di co-vendita e di rimborso del sovrapprezzo in caso di liquidazione della società.
L'Assembla ha poi autorizzato l'organo amministrativo ad emettere tutte le azioni rappresentative del capitale sociale ed, in particolare, ad emettere in favore dei soci aventi diritto di voto le "azioni ordinarie di categoria A" e le "azioni ordinarie di categoria B" nelle proporzioni illustrate allora dal presidente.
L'Assemblea infine ha delegato il Consiglio di Amministrazione per l'esecuzione di un aumento di capitale a pagamento fino all'importo massimo di Euro 2.000.000. Il Consiglio di amministrazione in data 29 novembre ha quindi deliberato l'aumento del capitale sociale da Euro 50.000 a Euro 52.000 mediante emissione a pagamento di azioni aventi le medesime caratteristiche di quelle già emesse, su ciascuna delle quali applicare un sovrapprezzo complessivo e proporzionale di Euro 1.998.000, da offrire in opzione ai soci in misura proporzionale al valore ed alla categoria delle azioni da ciascuno di essi possedute.
Il Consiglio inoltre ha deliberato di dichiarare inscindibile l'aumento del capitale sociale sino all'importo di Euro 1.500 e scindibile per l'eccedenza, fissando un termine entro il quale i soci titolari di azioni ordinarie avrebbero potuto esercitare il diritto di opzione loro spettante ed un ulteriore termine entro il quale i soci titolari di azioni privilegiate avrebbero potuto esercitare il diritto di opzione loro spettante.
In data 30 dicembre, il Consiglio, prendendo atto che non era stato sottoscritto nei termini deliberati l’importo minimo di capitale sociale inscindibile, ha deliberato di restituire ai sottoscrittori quanto da essi versato, pari ad Euro 582.000. Tale importo risulta accantonato nel conto “debiti diversi”.

**Riserva da sovrapprezzo quote**
La voce rileva il controvalore del sovrapprezzo pagato da alcuni soci in sede di sottoscrizione dell'aumento di capitale avvenuta nel corso del 2016 e del 2017 ed è stata utilizzata per Euro 39.144 a servizio dell'aumento gratuito di capitale.

**Utili (perdite) a nuovo**
Le perdite portate a nuovo rappresentano i risultati economici dei precedenti esercizi.

**Utile (perdita) dell'esercizio**
Rappresenta il risultato conseguito nell'esercizio al netto del carico fiscale corrente e differito.

# Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|---|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 0 | 17.674 | 0 | 401.157 | 418.831 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Utilizzo nell'esercizio** | 0 | 17.674 | 0 | 350.524 | 368.198 |
| **Altre variazioni** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totale variazioni** | 0 | (17.674) | 0 | (350.524) | (368.198) |
| **Valore di fine esercizio** | 0 | 0 | 0 | 50.633 | 50.633 |

**Fondo per imposte, anche differite**

Il fondo per imposte differite all'inizio dell'esercizio (Euro 17.674) è stato interamente utilizzato nel corso dell'esercizio per effetto dell'incasso del contributo in conto capitale POR FESR di Euro 73.643 contabilizzato a ricavo nell'esercizio 2016 ed assoggettato a tassazione nell'esercizio di incasso.

**Fondo Oneri e Rischi per messa in *stand-by* della società controllata USA**

Come già riferito, nei primi mesi dell'esercizio in corso la Società ha deciso di interrompere l'attività operativa della società controllata di diritto statunitense, Ulisse Biomed Inc.. Tale decisione è stata determinata dalle difficoltà incontrate nello sviluppo dei progetti e dei prodotti sul mercato americano nonché dall'impossibilità di trovare degli adeguati partner strategici locali.

La società è stata cancellata dal registro delle imprese estero nel mese di gennaio 2020.

Il fondo iniziale di Euro 102.757 è stato utilizzato quale fondo di svalutazione a fronte di ulteriori apporti versati nel 2019 (pari ad Euro 97.757) e residua al 31 dicembre per Euro 5.000.

**Fondo Oneri e Rischi - Riorganizzazione**

La società aveva stanziato nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 un "Fondo Oneri per Riorganizzazione Aziendale" per un importo pari ad Euro 298.400.

Più precisamente, tale fondo è relativo agli oneri e ai costi che la società prevedeva di sostenere per procedere alla ristrutturazione e al ridimensionamento dell'attività attualmente svolta, qualora i soci non avessero aderito alla richiesta degli Amministratori di effettuare un ulteriore apporto di capitale a favore della Società.

Tale fondo è costituito principalmente dalle indennità e delle altre somme necessarie per l'interruzione di alcuni rapporti di lavoro e di collaborazione in essere, da penali per la cessazione di contratti continuativi (ad esempio, locazioni, consulenze, ecc.), nonché da altri oneri e spese necessarie al suddetto "ridimensionamento" dell'attività attualmente svolta dalla società, comprese le svalutazioni dei costi capitalizzati per diritti di brevetto e per immobilizzazioni immateriali incorso. Nel 2019 il fondo è stato utilizzato a copertura di oneri per complessivi Euro 252.767, di cui Euro 201.950 per la svalutazione di immobilizzazioni immateriali e Euro 50.817 per la svalutazione di rimanenze di magazzino. Il valore residuo di Euro 45.633 corrisponde al costo per indennità sostitutiva di preavviso e relativi oneri previdenziali per la risoluzione del rapporto lavorativo con sette dipendenti .

# Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare, il TFR è versato direttamente al fondo pensione.
La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 42.463 |
| **Variazioni nell'esercizio** | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | 16.722 |
| **Utilizzo nell'esercizio** | 4.527 |
| **Altre variazioni** | 0 |
| **Totale variazioni** | 12.195 |
| **Valore di fine esercizio** | 54.658 |

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

L'accantonamento indicato in tabella è espresso al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR (pari ad Euro 119) ed al netto delle quote (Euro 11.044) destinate ai fondi pensione.

Gli utilizzi indicati in tabella per Euro 4.528 si riferiscono alla cessazione del rapporto lavorativo con due dipendenti.

# 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** | 1.673 | 999 | 2.672 | 2.672 | 0 | 0 |
| **Acconti** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Debiti verso fornitori** | 102.347 | (6.510) | 95.837 | 95.837 | 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 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Debiti tributari** | 28.082 | (4.371) | 23.711 | 23.711 | 0 | 0 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 30.851 | (11.911) | 18.940 | 18.940 | 0 | 0 |
| **Altri debiti** | 38.984 | 594.563 | 633.547 | 633.547 | 0 | 0 |
| **Totale debiti** | 201.937 | 572.770 | 774.707 | 774.707 | 0 | 0 |

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

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

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| **Ammontare** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 774.707 | 774.707 |

**Debito verso altri finanziatori**
La posta di bilancio evidenzia l'esposizione debitoria relativa a carte di debito.

**Debiti verso fornitori**
Trattasi di debiti commerciali per fatture ricevute (Euro 51.322), da ricevere (Euro 45.407) al lordo di poste a credito (euro 891).

**Debiti tributari**
Risultano iscritti i debiti per ritenute effettuate a vario titolo nei confronti dei dipendenti (Euro 18.711) e verso altri prestatori di lavoro (Euro 5.000).

**Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale**
Sono indicati i debiti contributivi verso l'INPS (Euro 14.873), fondi di previdenza integrativa (Euro 3.540) e Enasarco (Euro 527).

**Altri debiti**
Nella posta di bilancio è iscritto il saldo a debito nei confronti dei sottoscrittori dell'aumento di capitale non scindibile (Euro 582.000) non perfezionatosi. La somma è stata restituita ai sottoscrittori nel corso del 2020. Nella posta di bilancio è iscritto inoltre il debito verso terze parti non qualificabili nelle precedenti voci (complessivamente Euro 26.600), verso i dipendenti per retribuzioni (Euro 16.233), per ferie e permessi maturati ma non fruiti al 31/12 (Euro 7.047) e ad altro titolo (Euro 178), ed infine il debito verso collaboratori (Euro 1.490).

# Ratei e risconti passivi

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Ratei passivi** | 14 | (14) | 0 |
| **Risconti passivi** | 0 | 0 | 0 |
| **Totale ratei e risconti passivi** | 14 | (14) | 0 |

# Nota integrativa abbreviata, conto economico

## Valore della produzione

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

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|---|---|---|---|---|
| Ricavi vendite e prestazioni | | 10.743 | 10.743 | |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | 111 | 7.402 | 7.291 | 6.568,47 |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | | |
| Altri ricavi e proventi | 214.992 | 349.407 | 134.415 | 62,52 |
| Totali | 215.103 | 367.552 | 152.449 | |

I ricavi delle vendite si riferiscono alla commercializzazione del prodotto "LadyMed Hpv Test".
Gli "Altri ricavi e proventi" sono relativi ai contributi del POR FESR 1.3 b per Euro 195.339, al credito d'imposta per attività di Ricerca e Sviluppo ex art.3 DL 145/2013 per Euro 153.940, altri ricavi per Euro 76 ed arrotondamenti attivi per Euro 50.

## Costi della produzione

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

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|---|---|---|---|---|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 194.692 | 126.784 | -67.908 | -34,88 |
| Per servizi | 526.334 | 604.537 | 78.203 | 14,86 |
| Per godimento di beni di terzi | 98.493 | 100.309 | 1.816 | 1,84 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 446.805 | 382.120 | -64.685 | -14,48 |
| b) oneri sociali | 127.405 | 111.428 | -15.977 | -12,54 |
| c) trattamento di fine rapporto | 31.186 | 27.886 | -3.300 | -10,58 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | | | |
| e) altri costi | 4.114 | 1.748 | -2.366 | -57,51 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 7.368 | 14.781 | 7.413 | 100,61 |
| b) immobilizzazioni materiali | 38.614 | 40.851 | 2.237 | 5,79 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | | 2.433 | 2.433 | |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | -17.096 | -11.392 | 5.704 | |
| Accantonamento per rischi | 401.157 | | -401.157 | -100,00 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|---|---|---|---|---|
| Altri accantonamenti | | | | |
| Oneri diversi di gestione | 3.474 | 82.497 | 79.023 | 2.274,70 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 1.862.546 | 1.483.982 | -378.564 | |

# Proventi e oneri finanziari

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---|---|
| **Prestiti obbligazionari** | 0 |
| **Debiti verso banche** | 0 |
| **Altri** | 44 |
| **Totale** | 44 |

La Società ha rilevato esclusivamente interessi passivi per pagamento dilazionato di imposte (Euro 42) ed interessi addebitati da fornitori (Euro 2).

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

**Imposte sul reddito d'esercizio**

La Società ha conseguito una perdita fiscale IRES ed una base imponibile IRAP pari a zero ed ha ritenuto prudenzialmente di non rilevare la fiscalità differita attiva IRES sulle perdite fiscali conseguite fino al 31 dicembre 2019 e sulle altre variazioni temporanee deducibili in essere.

# Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

## Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente nell'esercizio.

Alla data del 31/12/2019 la Società occupava 10 dipendenti, di cui due con qualifica di quadro e otto con qualifica di impiegato.

| | Numero medio |
|---|---|
| **Dirigenti** | 0 |
| **Quadri** | 2 |
| **Impiegati** | 9 |
| **Operai** | 1 |
| **Altri dipendenti** | 0 |
| **Totale Dipendenti** | 12 |

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

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

| | Amministratori | Sindaci |
|---|---|---|
| **Compensi** | 0 | 7.840 |
| **Anticipazioni** | 0 | 0 |
| **Crediti** | 0 | 0 |
| **Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate** | 0 | 0 |

## Compensi al revisore legale o società di revisione

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

| | Valore |
|---|---|
| **Revisione legale dei conti annuali** | 4.833 |
| **Altri servizi di verifica svolti** | 0 |
| **Servizi di consulenza fiscale** | 0 |
| **Altri servizi diversi dalla revisione contabile** | 0 |
| **Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione** | 4.833 |

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell’art. 2427 n. 9 Codice Civile si segna che non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.
Nel corso del 2019 è stata estinta la fideiussione bancaria per Euro 49.095 rilasciata dalla Società alla Regione Friuli- Venezia- Giulia in relazione all'anticipo ottenuto dalla stessa sulla domanda di contributo a valere sul "POR FESR 2014- 2020- Attività12 a.1 - Incentivi all'innovazione".

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell’art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell’esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Ai sensi dell’art. 2427 n. 22 quater) c.c. Codice Civile si segnala che dopo la chiusura dell’esercizio la Società ha licenziato collettivamente tutto il personale tranne due unità, nell'ambito di un radicale processo di riorganizzazione aziendale.

## 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.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della Società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento della Società COPERNICO INNOVAZIONE S.R.L., con sede a Udine, in via Camillo Benso Conte di Cavour n. 20, capitale sociale di Euro 17.000, codice fiscale e numero di iscrizione 02794250304 del Registro delle Imprese di Udine.
Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

# Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|---|---|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 3.279 | 3.651 |
| C) Attivo circolante | 7.463 | 8.656 |
| D) Ratei e risconti attivi | 17 | 17 |
| Totale attivo | 10.759 | 12.324 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 17.000 | 17.000 |
| Riserve | (4.889) | (2.807) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.962) | (2.082) |
| Totale patrimonio netto | 10.149 | 12.111 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0 | 0 |
| D) Debiti | 610 | 213 |
| E) Ratei e risconti passivi | 0 | 0 |
| Totale passivo | 10.759 | 12.324 |

# Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|---|---|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| A) Valore della produzione | 0 | 0 |
| B) Costi della produzione | 1.962 | 2.082 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 0 | 0 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 0 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.962) | (2.082) |

## Azioni proprie e di società controllanti

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

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

Ai fini dell'identificazione delle PMI innovative e della loro iscrizione all'apposita sezione speciale del Registro delle imprese, l'art.25 comma 2 lettera h del D.L. 179/2012 convertito con modifiche con Legge n.221 /2012 prevede il possesso di almeno uno dei seguenti requisiti:

1. le spese in ricerca e sviluppo sono uguali o superiori al 15% del maggiore valore fra costo e valore totale della produzione della PMI innovativa;

2. impiego come dipendenti o collaboratori a qualsiasi titolo, in percentuale uguale o superiore a due terzi della forza lavoro complessiva di personale in possesso di laurea magistrale;
3. sia titolare o depositaria o licenziataria di almeno una privativa industriale relativa ad una invenzione industriale, biotecnologica, a una topografia di prodotto a semiconduttori o a una nuova varietà vegetale ovvero sia titolare dei diritti relativi ad un programma per elaboratore originario registrato presso il Registro pubblico speciale per i programmi per elaboratore, purché tali privative siano direttamente afferenti all'oggetto sociale e all'attività di impresa.

Il requisito risulta soddisfatto in quanto la Società possiede la titolarità, la licenza o il deposito di un brevetto, marchio, modello, diritto d'autore relativo ad un'invenzione industriale, direttamente riguardanti l'oggetto sociale o l'attività dell'impresa.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala che nel corso del 2019 la Società ha incassato il contributo di Euro 195.339 concesso dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per la realizzazione del progetto denominato "Sviluppo di un test innovativo per la diagnosi istantanea di patogeni - FLASH TEST" presso la sede operativa di Basovizza (TS), oltre al contributo di Euro 60.507 quale saldo del contributo POR FESR contabilizzato nell'anno 2016 e relativo al progetto "EASY PROT - protocollo di purificazione automatizzata di proteine virali di HPV".

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

### Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell’art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 60 giorni.

**Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso del 2019 la Società ha sviluppato progetti di ricerca finalizzati all'ottenimento di soluzioni diagnostiche innovative, sostenendo complessivamente costi per Euro 344.275, valutati secondo i criteri di ammissibilità al credito d'imposta contenuti nel DL 145/2013 (ai sensi dell'art.1, comma 35, della Legge 190 /2014). Tali costi si riferiscono per Euro 241.483 all'impegno di personale dipendente, per Euro 19.360 a strumenti ed attrezzature di laboratorio, Euro 30.000 a ricerca extra-muros ed Euro 53.432 a competenze tecniche e privative industriali. Conseguentemente il credito d'imposta maturato è risultato pari a Euro 153.940.
Al bilancio è allegata la documentazione contabile certificata dal revisore legale.

# Dichiarazione di conformità del bilancio

Udine, 26 maggio 2020.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

SAVERIO SCELZO

Il sottoscritto SAVERIO SCELZO, in qualità di Amministratore, 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.

Il sottoscritto Dott. Matteo Devescovi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

"Copia corrispondente ai documenti depositati presso la società"

**ULISSE BIOMED S.p.A.**

**VERBALE DI ASSEMBLEA DEI SOCI**

Oggi, 1° luglio 2020, alle ore 10:00, si è tenuta l'Assemblea Ordinaria dei Soci della Società Ulisse BioMed S.p.A., in seconda convocazione e in videoconferenza ai sensi dell'articolo 106, comma 2, del Decreto Legge del 17 marzo 2020, n. 18, per discutere e deliberare sul seguente

**ORDINE DEL GIORNO**

1. Approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019; deliberazioni inerenti e conseguenti.

Assume la presidenza dell'Assemblea, a norma di Statuto, il Dott. Saverio Scelzo, Presidente del Consiglio di Amministrazione ed Amministratore Delegato della società Ulisse BioMed S.p.A., il quale costata e da atto che:

- la seduta è stata regolarmente convocata secondo le disposizioni di Legge e di Statuto;
- è presente in proprio il 92,45% del capitale sociale con diritto di voto così composto:
    - Copernico Innovazione S.p.A. con una quota pari al 50,49% del capitale sociale nella persona del suo Legale Rappresentante, Dott. Saverio Scelzo;
    - Dott. Rudy Ippodrino, con una quota pari al 25,18% del capitale sociale;
    - Dott.ssa Bruna Marini con una quota pari al 16,78% del capitale sociale;
- sono, altresì, presenti dei soci senza diritto di voto e diritto di intervento;
- è presente il Consiglio di Amministrazione della Società nelle persone dei signori:
    - Dott. Saverio Scelzo, Presidente;
    - Dott.ssa Bruna Marini, Consigliere;
    - Dott. Rudy Ippodrino, Consigliere.
- è presente il Collegio Sindacale della Società, nelle persone dei signori:
    - Dott. Giorgio Renato Fumagalli, Presidente del Collegio Sindacale;

- Dott. Alberto Maria Camilotti, Sindaco effettivo;
- Dott. Sara Tavars, Sindaco effettivo.

- è presente, con il consenso dei soci con diritto di voto, il Revisore Legale dei Conti, Dott.ssa Clara Carbone;
- tutti i partecipanti sono identificati e sono in condizione di seguire la discussione e di intervenire in tempo reale nella trattazione degli argomenti;
- tutti i partecipanti si dichiarano adeguatamente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

L'Assemblea è quindi regolarmente costituita ed atta a deliberare sui punti posti all'ordine del giorno.

Il Presidente con il consenso dei presenti chiama a fungere da segretario, la Dott.ssa Bruna Marini, la quale accetta.

Prende la parola il Presidente che, prima di passare alla trattazione del primo punto posto all'ordine del giorno, illustra ai presenti i più rilevanti accadimenti e le principali iniziative poste in essere dalla società nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e nei primi mesi dell'anno 2020.

Il Presidente illustra, quindi, i tratti essenziali che hanno caratterizzato la gestione nell'esercizio sociale appena concluso e le prospettive future della società.

In particolare, viene comunicato che Ulisse BioMed S.p.A. ha recentemente avviato un progetto per lo sviluppo di un "test" per COVID-19 e che lo stesso progetto si è concluso positivamente nella sua fase preliminare.

Tale "test", pur non essendo ancora sviluppato completamente, è stato comunque concesso in licenza commerciale ad un importante azienda farmaceutica di rilevanza internazionale.

Il Presidente precisa, altresì, che tale licenza, per il momento limitata al suddetto "test" per COVID-19, potrebbe costituire la base per futuri interessanti sviluppi scientifici, commerciali e produttivi per Ulisse BioMed S.p.A..

Il Presidente da poi la parola alla Dott.ssa Marini, la quale aggiorna i presenti sullo sviluppo di Lady Med Hpv Test, nonché sulle nuove ricerche effettuate dalla società in merito allo sviluppo del nuovo test diagnostico per il "Coronavirus".

Interviene, quindi, il Dott. Rudy Ippodrino, responsabile scientifico della società, che illustra, tra l'altro, le numerose collaborazioni scientifiche intrattenute da Ulisse

BioMed con diversi Enti ed Istituti sul territorio nazionale ed all'estero.

*Passando alla trattazione del primo ed unico punto all'ordine del giorno*, il Presidente, prende atto che il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, e i relativi documenti accompagnatori sono stati regolarmente depositati presso la sede della società e, in particolare, risultano depositati presso la sede lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa, la Relazione del Collegio Sindacale e la Relazione del Revisore Legale dei Conti.

Tenendo conto, altresì, che nessuno dei presenti ha richiesto la lettura dei suddetti documenti, il Presidente da per letti e conosciuti gli stessi e riepiloga i principali contenuti del progetto di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, come approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 26 maggio 2020, che presenta una perdita d'esercizio pari ad Euro 1.098.473.

Il Presidente da atto che il Collegio Sindacale e Revisore Legale dei Conti si sono espressi nella propria Relazione depositata presso la sede sociale favorevolmente all'approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, anche se con richiamo d'informativa in merito alla continuità aziendale, e ricorda, altresì, la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in Nota Integrativa.

Il Presidente apre la discussione su quanto esposto e dopo ampio dibattito, nel corso del quale vengono forniti chiarimenti e specifiche, invita gli intervenuti a deliberare sull'approvazione del Bilancio e sulla proposta di rinviare a nuovo la perdita d'esercizio pari ad Euro 1.098.473.

Al termine della discussione, l'Assemblea all'unanimità dei presenti votanti

**DELIBERA**

1. di prendere atto della Relazione del Collegio Sindacale e del Revisore Legale dei Conti;
2. di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2019 che chiude con una perdita di Euro 1.098.473, così come predisposto e presentato;
3. di riportare a nuovo la perdita di esercizio pari ad Euro 1.098.473.

Alle ore 12.00, esaurita la trattazione dell'ordine del giorno, non essendovi altro da

deliberare e nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara chiusa la seduta, previa redazione, lettura ed approvazione del seguente verbale.

(Il Presidente) (Il Segretario)

(Saverio Scelzo) (Bruna Marini)

Il sottoscritto Dott. Matteo Devescovi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

"Copia corrispondente ai documenti depositati presso la società"

**ULISSE BIOMED S.p.A.**

**VERBALE DI ASSEMBLEA DESERTA**

**DEL GIORNO 26 GIUGNO 2020**

Oggi, 26 giugno 2020, alle ore 10:00, si è riunita, a seguito di regolare convocazione in videoconferenza ai sensi dell'articolo 106, comma 2, del Decreto legge del 17 marzo 2020, n. 18, l'Assemblea Ordinaria dei Soci della Società Ulisse BioMed S.p.A., per discutere e deliberare sul seguente

**ORDINE DEL GIORNO**

1. Approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019; deliberazioni inerenti e conseguenti.

Non essendo presente il Presidente del Consiglio di Amministrazione, assume la presidenza dell'Assemblea, la Dott.ssa Bruna Marini, Amministratore della società Ulisse Biomed S.p.A..

È presente, altresì, il Presidente del Collegio Sindacale della Società, Dott. Giorgio Renato Fumagalli.

Il Presidente chiama a fungere da segretario, il Dott. Giorgio Renato Fumagalli, il quale accetta.

Il Presidente della riunione, trascorsi venti minuti, constata che i soci con diritto di voto presenti non raggiungono il quorum previsto dal Codice Civile e dallo Statuto Sociale.

L'Assemblea stessa non può, pertanto, considerarsi validamente costituita ed atta a deliberare sugli argomenti di cui all'ordine del giorno.

Il Presidente della riunione

**DICHIARA**

pertanto che la presente Assemblea della Società deve ritenersi deserta.

Alle ore 10:20, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea.

| Il Presidente | Il Segretario |
|---|---|
| (Dott.ssa Bruna Martini) | (Dott. Giorgio Renato Fumagalli) |

Il sottoscritto Dott. Matteo Devescovi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

"Copia corrispondente ai documenti depositati presso la società"



# ULISSE BIOMED S.p.A.

*Società soggetta alla direzione e coordinamento di Copernico Innovazione S.r.l.*
*Sede in Via Camillo Benso Conte di Cavour 20 – 33100 Udine (UD)*
*Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.*
*Codice fiscale e numero di Registro delle Imprese*
*di Udine 02814430308 e Partita IVA: 02814430308*
*Iscritta nella apposita sezione speciale in qualità di Start-Up Innovativa*

* * *

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019 REDATTA AI SENSI AI SENSI DELL'ART. 2429, II COMMA, CODICE CIVILE

**All'assemblea dei soci di Ulisse Biomed S.p.A.**

Il Collegio sindacale della Società Ulisse Biomed S.p.A., nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 (Totale attivo: Euro 1.547.681; Patrimonio netto: Euro 667.683; Perdita di esercizio: Euro 1.098.473; Totale valore della produzione: Euro 367.552) ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. del Codice Civile dalla data di sua nomina avvenuta con l'Assemblea dei Soci del 15 novembre 2019. In precedenza, l'Organo di Controllo era costituito da un Sindaco Unico.

L'Organo di amministrazione ha reso disponibile il Progetto di Bilancio, completo di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* del Codice Civile, approvato in data 26 maggio 2020, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

**Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. del Codice Civile**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal Presidente del Consiglio di Amministrazione e dal Responsabile Amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita

della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo - contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

**Continuità aziendale**

Richiamiamo la Vostra attenzione su quanto esposto nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione in merito alla continuità aziendale e, in particolare, sugli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio ivi descritti (trattative commerciali, effetti dell'emergenza epidemiologica del COVID-19, ecc.).

Considerando anche le informazioni ed i documenti in nostro possesso e quanto esposto dal Revisore Legale dei Conti nella sua Relazione al Bilancio 2019,

riteniamo che sussista la continuità aziendale di Ulisse Biomed S.p.A. almeno per i prossimi 12 mesi.

**Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2426, quinto comma, del Codice Civile il Collegio Sindacale ha preso atto che al 31 dicembre 2019 non esiste alcun valore iscritto tra i *costi di impianto e di ampliamento* aventi utilità pluriennale iscritto al punto B) I - 1) dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Ai sensi dell'art. 2426, quinto comma, del Codice Civile il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore iscritto tra i *costi di sviluppo* aventi utilità pluriennale al 31 dicembre 2019 al punto B) I - 2) dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6, del Codice Civile il Collegio Sindacale ha preso atto che al 31 dicembre 2019 non esiste alcun valore a titolo di *avviamento* iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

La revisione legale dei conti è stata affidata dal 15 novembre 2019 alla Dott.ssa Clara Carbone, che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, la quale evidenzia un richiamo di informativa in merito al presupposto della *continuità aziendale* della società, come evidenziato anche nel relativo paragrafo della presente relazione del Collegio Sindacale.

**Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone agli azionisti di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in Nota Integrativa.

Milano, 11 giugno 2020

**Il Collegio Sindacale**

(Giorgio Fumagalli)

(Alberto Camilotti)

(Sara Tavars)

Il sottoscritto Dott. Matteo Devescovi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

**Ulisse Biomed S.p.A.**
Via Cavour n. 20 33100 UDINE (UD)
Codice fiscale, P.IVA N. registro Imprese 028144303089
R.E.A. di Udine n. UD-290087

**RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE**
**AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS 27/01/2010 N. 39**
**AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019**

All'Assemblea degli Azionisti della Ulisse Biomed S.p.A.

**Premessa**

Il sottoscritto Revisore legale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409 – bis, c.c. a decorrere dal 15 novembre 2019 data di trasformazione da S.r.l. in S.p.A. e data di nomina. Precedentemente il ruolo di revisore legale era svolto dal Sindaco Unico.

La presente relazione contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27 gennaio 2010, n. 39".

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

*Giudizio*

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Ulisse Biomed S.p.A., costituito dallo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

*Elementi alla base del giudizio*

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. La mia responsabilità ai sensi di tali principi è ulteriormente descritta nella sezione *Responsabilità del revisore* per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi di etica e di indipendenza applicabili nell'orientamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

*Incertezza significativa relativa alla continuità aziendale*

Richiamo l'attenzione su quanto esposto nel paragrafo "Aspetti organizzativi" pagg. 7-9 della Nota integrativa del bilancio, in cui gli amministratori hanno esposto gli accadimenti più importanti avvenuti nell'esercizio 2019 e nei primi mesi dell'esercizio 2020 (riorganizzazione della struttura aziendale con licenziamento di 7 dipendenti, aumento di capitale non andato a buon fine, sospensione delle attività di ricerca e sviluppo non direttamente collegate al prodotto Ladymed HPV test e al nuovo test del Covid-19) nonché ai tre diversi scenari possibili futuri in base ai quali hanno ritenuto che sia garantita la continuità aziendale.

Come descritto nella nota integrativa, vi è l'esistenza di un'incertezza significativa che può far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come entità in funzionamento. Il mio giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

*Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

*Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Udine, li 11 giugno 2020

IL REVISORE LEGALE
Clara Carbone

Il sottoscritto Dott. Matteo Devescovi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.