



---

**BILANCIO DI ESERCIZIO  
al 31 dicembre 2020**



Ulisse Biomed S.p.A.  
Bilancio di esercizio  
al 31 dicembre 2020

Sede legale  
Via Camillo Benso di Cavour n. 20  
33100 - Udine (UD)

Sede operativa  
Area Science Park - S.S.14 km.163,5  
34149 - Basovizza (TS)

Capitale sociale Euro 50.000 i.v.  
Registro delle imprese n. 02814430308  
Tribunale di Udine R.E.A. n. 290087  
[www.ulissebiomed.com](http://www.ulissebiomed.com)

# INDICE

Composizione degli organi sociali al 31 dicembre 2020 Pag.4

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020**

Informativa sulla Società Pag.5

Situazione patrimoniale e finanziaria Pag.7

Situazione economica Pag.9

Informazioni ex articolo 2428 Codice Civile Pag.11

Conclusioni Pag.15

## **BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020**

Stato patrimoniale Pag.17

Conto economico Pag.19

Rendiconto finanziario Pag.21

Nota Integrativa Pag.23

Relazione del Collegio Sindacale Pag.54

Relazione della Società di Revisione Pag.61

## **Composizione degli organi sociali al 31 dicembre 2020**

### Consiglio di Amministrazione

Saverio Scelzo	Presidente
Rudy Ippodrino	Consigliere
Bruna Marini	Consigliere

### Collegio Sindacale

Giorgio Renato Fumagalli	Presidente del Collegio Sindacale
Alberto Maria Camillotti	Sindaco effettivo
Sara Tavors	Sindaco effettivo

Valentina De Luca	Sindaco supplente
Paolo Codega	Sindaco supplente

### Società di Revisione

Audirevi S.p.A.

# Relazione sulla gestione | Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 riporta un risultato economico positivo pari ad Euro 221.843.

Ulisse Biomed S.p.A. (di seguito anche la "Società"), pur potendo, ai sensi dell'articolo 2435-bis del Codice Civile, redigere il bilancio in forma abbreviata, redige il bilancio di esercizio in forma ordinaria su base volontaria.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 è assoggettato a revisione legale da parte della società di revisione Audirevi S.p.A.

Nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31 dicembre 2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'articolo 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Vostra Società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

## **Informativa sulla società**

Come a Voi noto, Ulisse Biomed S.p.A. è una *healthcare biotech company*, che sviluppa, produce e commercializza dispositivi medico-diagnostici finalizzati alla rilevazione di patologie. In particolare, la Società ha sviluppato tre piattaforme tecnologiche: 1) Sagitta, per l'individuazione di patogeni mediante l'impiego della tecnologia RT-PCR con *high resolution melting curve analysis*; 2) NanoHybrid, per lo sviluppo di nanointerruttori impiegabili, tra l'altro, per il monitoraggio e dosaggio di farmaci biologici; e 3) Aptavir, per la produzione di molecole antivirali, denominate aptameri, e di sistemi diagnostici basati su tali molecole.

La Società è dotata di un'unità produttiva certificata ISO 13485 per la produzione di prodotti diagnostici in vitro ed è, pertanto, in grado di provvedere autonomamente alla manifattura di tali prodotti.

Il 2020 è stato un anno importante per Ulisse Biomed S.p.A. che ha raggiunto per la prima volta il punto di pareggio e generato un risultato netto positivo. Ad esito degli importanti investimenti in ricerca e sviluppo realizzati negli anni precedenti, che hanno consentito di sviluppare le tecnologie proprietarie di Ulisse Biomed S.p.A., nel 2020 si sono realizzate vendite per il co-sviluppo di soluzioni diagnostiche e per la vendita di test diagnostici per tecnologia RT-PCR basati sulla piattaforma Sagitta.

La Società, nel corso dell'esercizio 2020, sulla base della tecnologia Sagitta, ha messo a punto una metodica per la determinazione molecolare del Sars-CoV-2 oggetto di una domanda di brevetto internazionale depositata nel 2020, relativa alla tecnologia Sagitta RNA, ed ha sviluppato, sulla base del medesimo brevetto, un test diagnostico per l'identificazione del Sars-CoV-2, denominato CoronaMelt. Nel giugno 2020, la Società ha, dunque, sottoscritto un contratto di *know-how transfer* e licenza con Menarini Diagnostics S.r.l. avente ad oggetto la licenza globale, esclusiva e mondiale sul brevetto Sagitta RNA al fine di sviluppare, far sviluppare, produrre, far produrre, distribuire, far distribuire e direttamente o indirettamente, promuovere e commercializzare i test per

l'identificazione del Sars-CoV-2. Il citato contratto attiene ai test dedicati alla diagnosi del Sars-CoV-2 e delle sue mutazioni e degli altri test che potranno essere sviluppati purché dedicati alla diagnosi di virus collegati alle patologie respiratorie. In esecuzione del citato contratto di *know-how transfer* e licenza, la Società ha contabilizzato nell'esercizio 2020 ricavi per il co-sviluppo dei test pari a € 300.000 e ricavi per la vendita di test per € 127.500. Di conseguenza i ricavi per la vendita di prodotti e servizi sono incrementati dai € 10.833 del 2019 ai € 428.617 del 2020.

Nel corso dell'esercizio 2020, la Società ha altresì implementato una strategia di riduzione dei costi di struttura, che ha interessato prevalentemente le spese generali (ridotte del 68% rispetto all'esercizio 2019) ed i costi per il personale (ridotti del 79% rispetto all'esercizio 2019), che ha contribuito al miglioramento dei risultati reddituali e ha permesso, congiuntamente all'incremento dei ricavi, di conseguire un risultato netto positivo.

L'esercizio 2020 è stato contrassegnato da una congiuntura economica sfavorevole, sia a livello nazionale che mondiale, come è ben dimostrato dagli indicatori economici generali quali il prodotto interno lordo ed il tasso di disoccupazione, principalmente per effetto della pandemia generata dalla diffusione del virus Sars-CoV-2. Tuttavia, il mercato di riferimento di Ulisse Biomed S.p.A., ossia quello della diagnostica molecolare, nel 2020 ha beneficiato degli impatti della pandemia da Sars-Cov-2. Prima della diffusione del Sars-CoV-2, le metodiche diagnostiche basate sulla biologia molecolare venivano utilizzate per lo più come analisi di approfondimento, salvo alcune eccezioni dove venivano usate a fini di *screening* sistematico della popolazione. I test molecolari rappresentavano perciò una soluzione residuale rispetto agli altri test (sierologici, ematologici, etc.) svolti presso ospedali e laboratori d'analisi. Con la pandemia da Sars-Cov-2, questa situazione è completamente cambiata: la richiesta di test per il rilevamento di acidi nucleici virali è aumentata drammaticamente ed infatti, solo in Italia, nel corso del 2020 sono stati eseguiti circa 650.000 test molecolari a settimana per Sars-CoV-2.

Questa enorme richiesta ha portato alcuni vantaggi per questo settore, tra cui *in primis* un maggiore interesse e consapevolezza per i test molecolari e un maggiore tasso di adozione di tale tecnologia.

### **Sedi secondarie**

Ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile, si segnala che l'attività viene svolta nella sede legale di Via Cavour 20 - Udine, ove risiedono gli uffici amministrativi, e nella sede secondaria sita nell'Area Science Park di Basovizza (TS), ove risiede il laboratorio.

### **Attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi del comma 5 dell'articolo 2497-bis del Codice Civile 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 al Registro delle Imprese di Udine 02794250304.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

### Stato Patrimoniale

VOCE	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variazione assoluta	Variazione %
<b>ATTIVO</b>						
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>890.264</b>	<b>47,7%</b>	<b>1.374.454</b>	<b>88,8%</b>	<b>(484.190)</b>	<b>(35%)</b>
LIQUIDITÀ IMMEDIATE	43.019	2,3%	776.234	50,2%	(733.215)	(94%)
Disponibilità liquide	43.019	2,3%	776.234	50,2%	(733.215)	(94%)
LIQUIDITÀ DIFFERITE	847.245	45,4%	598.220	38,7%	249.025	42%
Crediti a breve termine	774.401	41,5%	511.198	33,0%	263.203	51%
Rimanenze	68.317	3,7%	80.574	5,2%	(12.257)	(15%)
Ratei e risconti	4.527	0,2%	6.448	0,4%	(1.921)	(30%)
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>977.403</b>	<b>52,3%</b>	<b>173.227</b>	<b>11,2%</b>	<b>804.176</b>	<b>464%</b>
Immobilizzazioni immateriali	862.126	46,2%	17.069	1,1%	845.057	4.951%
Immobilizzazioni materiali	111.456	6,0%	152.337	9,8%	(40.881)	(27%)
Immobilizzazioni finanziarie	3.821	0,2%	3.821	0,2%	-	-
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>1.867.667</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.547.681</b>	<b>100,0%</b>	<b>319.986</b>	<b>21%</b>
<b>PASSIVO</b>						
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>308.371</b>	<b>16,5%</b>	<b>879.998</b>	<b>56,9%</b>	<b>(571.627)</b>	<b>(65%)</b>
PASSIVITÀ CORRENTI	297.121	15,9%	774.707	50,1%	(477.586)	(62%)
Debiti a breve termine	297.121	15,9%	774.707	50,1%	(477.586)	(62%)
PASSIVITÀ CONSOLIDATE	11.250	0,6%	105.291	6,8%	(94.041)	(89%)
Fondo rischi e oneri	3.810	0,2%	50.633	3,3%	(46.823)	(92%)
TFR	7.440	0,4%	54.658	3,5%	(47.218)	(86%)
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>1.559.296</b>	<b>83,5%</b>	<b>667.683</b>	<b>43,1%</b>	<b>891.613</b>	<b>134%</b>
Capitale sociale	50.000	2,7%	50.000	3,2%	-	-
Riserve	5.620.630	300,9%	4.950.860	319,9%	669.770	14%
Utili (perdite) a nuovo	(4.333.177)	(232,0%)	(3.234.704)	(209,0%)	(1.098.473)	34%
Utile (perdita) d'esercizio	221.843	11,9%	(1.098.473)	(71,0%)	1.320.316	(120%)
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>1.867.667</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.547.681</b>	<b>100,0%</b>	<b>319.987</b>	<b>21%</b>

Dall'analisi della struttura patrimoniale si evidenzia, rispetto all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019:

- una contrazione (88,8%) del capitale circolante di € 484.190 rispetto al precedente esercizio, principalmente imputabile ad un decremento delle disponibilità liquide di € 733.215 e ad un incremento dei crediti a breve termine di € 263.203;
- un incremento delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'esercizio precedente, al netto dei fondi, di € 845.057, principalmente imputabile alla rivalutazione, effettuata ai sensi e per gli effetti del D.L. 104/2020, dei brevetti relativi alla piattaforma Sagitta DNA, per € 690.483. L'avvio della commercializzazione di test basati sulla piattaforma Sagitta, per quanto al momento prevalentemente basati sulla tecnologia Sagitta RNA, rende ragionevole prevedere la capacità futura di generazione di flussi di cassa di tutti i brevetti afferenti alla piattaforma tecnologica Sagitta nel suo complesso e, quindi, anche dei brevetti relativi alla tecnologia Sagitta DNA. Il Consiglio di Amministrazione si è fatto assistere nella determinazione del valore dei brevetti della piattaforma Sagitta DNA da un consulente indipendente che ha

quantificato, mediante il metodo del costo di ricostruzione, in € 748.180 il valore dei beni oggetto di valutazione;

- un sensibile decremento dei debiti a breve, pari ad € 477.586, imputabile principalmente alla contrazione degli altri debiti per € 605.020, di cui € 579.000 relativi al rimborso ai soci di versamenti in conto futuro aumento di capitale relativi ad un aumento di capitale non perfezionato, parzialmente bilanciato da un incremento dei debiti verso fornitori, per 141.695;
- un incremento del patrimonio netto da imputare all'utile di esercizio, per € 221.843, e alla variazione della riserva rilevata in contropartita della rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali sopra descritta, per € 669.769 (rivalutazione di 690.483 al netto del debito per l'imposta sostitutiva del 3% dovuta sulla rivalutazione dei brevetti, pari a € 20.714).

Con particolare riguardo alla **politica di investimenti** della Società, si segnala che sono stati effettuati i seguenti investimenti nel corso dell'esercizio 2020: i) investimenti in immobilizzazioni immateriali pari a € 114.607, di cui € 870 relativi ai costi di registrazione dei brevetti ed € 105.967 relativi a immobilizzazioni in corso; e ii) investimenti in immobilizzazioni materiali per acquisti di attrezzature pari a € 1.141.

### **Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria**

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine; (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento; e (iii) alla situazione di liquidità; confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio 2019.

INDICE	MODALITÀ DI CALCOLO	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione %
MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA	Patrimonio Netto - Capitale Immobilizzato	581.893	494.456	17,7%
QUOZIENTE PRIMARIO DI STRUTTURA	Patrimonio Netto / Capitale Immobilizzato	1,60	3,85	(58,6%)
MARGINE SECONDARIO DI STRUTTURA	Patrimonio Netto + Passività Consolidate - Capitale Immobilizzato	593.143	599.747	(1,1%)
QUOZIENTE SECONDARIO DI STRUTTURA	(Patrimonio Netto + Passività Consolidate) / Capitale Immobilizzato	1,61	4,46	(64,0%)
MARGINE DI TESORERIA PRIMARIO	Liquidità Immedie + Luiquidità Differite - Passività Correnti	593.143	599.747	-1,1%

La posizione finanziaria netta, che coincide con le disponibilità liquide non avendo la Società debiti finanziari, risulta positiva per € 43.019 rispetto agli € 776.234 del 31 dicembre 2019.

## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

### Conto Economico

VOCE	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variazione assoluta	Variazione %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>762.682</b>	<b>100,00%</b>	<b>367.552</b>	<b>100,00%</b>	<b>395.130</b>	<b>108%</b>
- Consumi di materie prime	(140.691)	(18,45%)	(115.392)	(31,39%)	(25.299)	22%
- Spese Generali	(224.970)	(29,50%)	(704.458)	(191,66%)	479.488	(68%)
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>397.021</b>	<b>52,06%</b>	<b>(452.298)</b>	<b>(123,06%)</b>	<b>849.319</b>	<b>(188%)</b>
- Altri ricavi	(334.065)	(43,80%)	(356.809)	(97,08%)	22.744	(6%)
- Costo del personale	(111.275)	(14,59%)	(523.570)	(142,45%)	412.295	(79%)
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>(48.319)</b>	<b>(6,34%)</b>	<b>(1.332.677)</b>	<b>(362,58%)</b>	<b>1.284.358</b>	<b>(96%)</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	(50.857)	(6,67%)	(58.065)	(15,80%)	7.208	(12%)
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO</b>	<b>(99.176)</b>	<b>(13,00%)</b>	<b>(1.390.742)</b>	<b>(378,38%)</b>	<b>1.291.566</b>	<b>(93%)</b>
+ Altri ricavi	334.065	43,80%	356.809	97,08%	(22.744)	(6%)
- Oneri diversi di gestione	(10.652)	(1,40%)	(82.497)	(22,44%)	71.845	(87%)
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>224.237</b>	<b>29,40%</b>	<b>(1.116.430)</b>	<b>(303,75%)</b>	<b>1.340.667</b>	<b>(120%)</b>
+/- risultato gestione finanziaria	(51)	(0,01%)	283	0,08%	(334)	(118%)
<b>REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>224.186</b>	<b>29,39%</b>	<b>(1.116.147)</b>	<b>(303,67%)</b>	<b>1.340.333</b>	<b>(120%)</b>
+/- Proventi/Oneri straordinari	-	0,00%	-	0,00%	-	-
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>224.186</b>	<b>29,39%</b>	<b>(1.116.147)</b>	<b>(303,67%)</b>	<b>1.340.333</b>	<b>(120%)</b>
- Imposte sul reddito d'esercizio	(2.343)	(0,31%)	17.674	4,81%	(20.017)	(113%)
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>221.843</b>	<b>29,09%</b>	<b>(1.098.473)</b>	<b>(298,86%)</b>	<b>1.320.316</b>	<b>(120%)</b>

### Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	MODALITÀ DI CALCOLO	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione %
<b>ROE</b>	<b>Risultato Netto / Patrimonio Netto</b>	<b>0,14</b>	<b>(1,65)</b>	<b>108,6%</b>
<b>ROI</b>	<b>Margine Operativo Lordo / Totale Impieghi</b>	<b>(0,03)</b>	<b>(0,86)</b>	<b>97,0%</b>
<b>ROS</b>	<b>Reddito Netto / Ricavi Netti</b>	<b>0,52</b>	<b>(102,25)</b>	<b>100,5%</b>

Di seguito si procede al calcolo dell'E.B.I.T.D.A.:

VOCE	Esercizio 2020	%	Esercizio 2019	%	Variazione assoluta	Variazione %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>762.682</b>	<b>100,0%</b>	<b>367.552</b>	<b>100,0%</b>	<b>395.130</b>	<b>108%</b>
- Consumi di materie prime	(140.691)	(18,4%)	(115.392)	(31,4%)	(25.299)	22%
- Costi per servizi	(158.624)	(20,8%)	(599.730)	(163,2%)	441.106	(74%)
- Costi per godimento beni di terzi	(66.346)	(8,7%)	(104.728)	(28,5%)	38.382	(37%)
- Costi del personale	(111.275)	(14,6%)	(523.570)	(142,4%)	412.295	(79%)
- Oneri diversi di gestione	(10.652)	(1,4%)	(82.497)	(22,4%)	71.845	(87%)
<b>E.B.I.T.D.A.</b>	<b>275.094</b>	<b>36,1%</b>	<b>(1.058.365)</b>	<b>(287,9%)</b>	<b>1.333.459</b>	<b>(126%)</b>

L'analisi economica evidenzia un incremento del valore della produzione di € 395.130 (+108%) rispetto al precedente esercizio, principalmente imputabile alla variazione dei ricavi operativi di € 417.874, che passano da € 10.743 a € 428.617, di cui € 300.000 per servizi di sviluppo di test diagnostici finalizzati al *licencing* ed € 128.617 per la vendita di test diagnostici.

Rispetto al precedente esercizio si sono registrate le variazioni dei costi di produzione di seguito specificate:

- materie prime: si è registrato un aumento degli acquisti di materiale per la vendita e la ricerca correlato ai ricavi operativi generati nell'esercizio;
- servizi: si è registrata una forte contrazione dei contratti di consulenza, in parte per le attività di ricerca, ma principalmente per i costi di consulenze e servizi professionali;
- personale: si è verificata una sensibile riduzione del costo del personale conseguente alla contrazione dell'organico conseguente al completamento di alcune attività di ricerca e all'esternalizzazione di alcune funzioni amministrative.

Per quanto concerne la situazione reddituale, tutti gli indici hanno fatto registrare un incremento rispetto a quelli registrati nel precedente esercizio. Tale incremento deve imputarsi, principalmente, alla crescita dei ricavi operativi abbinata alla contrazione dei costi per servizi e per il personale.

L'E.B.I.T.D.A. realizzato nel 2020 è stato pari a € 275.094 (36,1%), rispetto ai negativi € 1.058.365 del 2019.

Il risultato netto del 2020 si attesta a € 221.843, pari al 29% del valore della produzione, rispetto alla perdita di € 1.098.473 del 2019.

## Informazioni ex articolo 2428 Codice Civile

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

### **Principali rischi e incertezze a cui è esposta la Società**

#### **Rischi finanziari**

Per quanto riguarda l'analisi dei rischi finanziari connessi all'operatività della Società si ritiene di poter segnalare quanto segue, precisato che nell'ambito dell'attività di gestione dei rischi finanziari non vengono utilizzati e detenuti strumenti derivati o similari.

**Rischio di liquidità:** la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità e far fronte con regolarità agli impegni assunti.

**Rischio di credito:** la massima esposizione teorica al rischio di credito è rappresentata dal valore contabile dei crediti commerciali e degli altri crediti iscritti nell'attivo circolante. L'ammontare prevalente di detti crediti riguarda crediti di natura commerciale e/o derivanti da crediti per progetti agevolati. Nessuno degli attuali crediti presenta rischi di inesigibilità.

**Rischio di tasso di cambio:** la società non è soggetta a rischi di cambio in quanto utilizza l'Euro quale valuta di riferimento per le proprie transazioni.

**Rischio tasso d'interesse:** la Società non è soggetta a rischi finanziari originati dalle fluttuazioni dei tassi d'interesse non essendovi in essere al 31 dicembre 2020 affidamenti di natura bancaria.

#### **Rischi Strategici**

Rappresentano il rischio di flessione prospettica degli utili o del capitale derivante da cambiamenti del contesto operativo o competitivo.

**Rischi connessi all'elevato grado di concorrenza:** il mercato delle biotecnologie e dei prodotti farmaceutici, specialmente nell'ambito diagnostico, è altamente competitivo. In tale contesto, la Società deve misurarsi con multinazionali ed altri soggetti spesso di maggiori dimensioni rispetto a quelle della Società ed in grado di usufruire di economie di scala che consentono di sviluppare più efficacemente le proprie attività. Infine, nello svolgimento della propria attività di ricerca e sviluppo, nonché nella futura commercializzazione dei prodotti, la Società deve confrontarsi con concorrenti attuali e potenziali con risorse finanziarie significativamente superiori rispetto a quelle della Società, con forti capacità di investimento e con maggiori capacità di acquisire (in-licencing) nuovi prodotti e nuove tecnologie. La Società è, inoltre, in competizione con numerose società di dimensioni e caratteristiche operative simili alle proprie per la stipulazione di contratti di licenza (out-licencing) o di partnership con altre imprese biomedicali. Tali concorrenti potrebbero in futuro essere in grado di sviluppare prodotti più efficaci o meno costosi di quelli sviluppati da Ulisse BioMed S.p.A. Tali società potrebbero, inoltre, risultare più efficaci nella produzione e nella commercializzazione dei propri prodotti, grazie a risorse proprie o dei propri licenzianti e/o licenziatari. Il livello della concorrenza nel mercato di riferimento e la presenza di concorrenti strutturati e di maggiori dimensioni potrebbe dunque determinare in futuro la perdita di quote di mercato, conseguenze negative sul posizionamento competitivo, nonché una riduzione degli eventuali ricavi e margini. Tali circostanze potrebbero limitare in futuro la possibilità della Società di competere sul mercato con possibili effetti negativi sulla situazione economica, patrimoniale e/o finanziaria della Società.

**Rischi connessi alla normativa di settore:** le attività della Società sono sottoposte ad un'ampia e stringente normativa di livello nazionale, comunitario e internazionale.

In particolare, il Ministero della Salute in Italia, l'EMA nell'Unione Europea, l'FDA negli Stati Uniti d'America e istituzioni similari in altri paesi impongono attualmente vincoli alla produzione e alla commercializzazione di prodotti diagnostici che, unitamente alla complessità ed ai lunghi tempi delle procedure autorizzative, potrebbero causare ritardi sia nell'avvio di ulteriori studi, sia nella commercializzazione dei prodotti della Società.

### **Rischi operativi**

Rappresentano il rischio di perdite derivanti da inefficienze in ambito organizzativo, procedurale e produttivo. Per quanto concerne l'approccio alla gestione di tali rischi si ritiene di poter segnalare quanto segue:

***Rischi connessi alla protezione dei diritti di proprietà intellettuale e alla dipendenza da segreti industriali:*** Ulisse Biomed S.p.A. pone in essere un'intensa attività di tutela della proprietà intellettuale e cerca attivamente di proteggere le sue invenzioni attraverso il deposito di brevetti, su base internazionale, ove opportuno. In aggiunta ai brevetti, la Società protegge attivamente anche i suoi segreti industriali, ivi inclusi quelli relativi a processi di produzione di prodotti biologicamente attivi. L'efficacia di tale politica di protezione dei diritti di proprietà intellettuale è fondamentale per il successo dell'attività della Società. A tale riguardo, si segnala che non è possibile garantire che la Società sia in grado di sviluppare nuovi prodotti o processi con caratteristiche di brevettabilità, né che le domande di brevetti attualmente pendenti o future conducano alla concessione dei medesimi, né che i brevetti di cui la Società dispone non siano impugnati o considerati invalidi, né infine che la Società riesca ad ottenere, a condizioni di mercato, il diritto di utilizzare i brevetti altrui che siano necessari per lo svolgimento della propria attività. Inoltre, il diritto di esclusiva garantito dal brevetto potrebbe non essere sufficientemente esteso, sia per scopo che per indicazione geografica, e/o la sua durata potrebbe non essere sufficiente per un suo adeguato sfruttamento. Peraltro, di norma, le domande di brevetto per nuove invenzioni non sono pubblicate per un prestabilito periodo di tempo dalla data di deposito e, per tale motivo, non è possibile escludere che l'invenzione oggetto della domanda di brevetto sia stata già prodotta da altri che, avendo depositato domanda di brevetto ed avendone ottenuto pertanto la priorità, ne possano validamente dimostrare la paternità. Si segnala, infine, che la tutela dei diritti di proprietà intellettuale o industriale e di esclusiva è di norma molto complessa e comporta spesso la risoluzione di problematiche di natura legale relative alla titolarità dei diritti stessi. Per tale ragione, nello svolgimento della propria attività commerciale e di ricerca e sviluppo, la Società potrebbe essere in futuro chiamata in giudizio per controversie relative a violazioni di diritti di proprietà intellettuale o industriale di terzi, oppure potrebbe trovarsi nella necessità di promuovere giudizi contro terzi per tutelare i propri diritti. Eventuali contestazioni e/o controversie per violazione di diritti in materia di brevetti e/o altri diritti di proprietà intellettuale o industriale - siano esse instaurate dalla Società o nei confronti della Società - potrebbero comportare significative spese legali, imporre limitazioni o il divieto di utilizzo dei prodotti oggetto dell'eventuale controversia e/o determinare pagamenti di *milestones* e *royalties* per la loro commercializzazione. Il verificarsi di tali circostanze in futuro potrebbe determinare effetti negativi sull'attività e sulla situazione economica, patrimoniale e/o finanziaria della Società.

***Rischi connessi all'utilizzo di materiali pericolosi e di infrazione delle normative a tutela dell'ambiente e della salute:*** la Società, nella propria attività di ricerca e sviluppo, fa uso di materiali e sostanze chimiche e biologiche pericolose, che necessitano di speciali sistemi di smaltimento, da predisporre in conformità alle specifiche disposizioni legislative e regolamentari in materia di ambiente, sanità e sicurezza sul lavoro. A tale riguardo si segnala che, sebbene le procedure di sicurezza adottate dalla Società per la manipolazione e lo smaltimento di tali materiali siano ritenute idonee ad evitare o ridurre i rischi di contaminazione accidentale dell'ambiente

o di infortuni sul lavoro, non è possibile escludere che in futuro tali evenienze si verifichino e che la Società possa essere chiamata a rispondere a titolo risarcitorio per eventuali danni causati quali conseguenza della propria attività. Il verificarsi di tali circostanze potrebbe determinare in futuro effetti negativi sull'attività e sulla situazione economica, patrimoniale e/o finanziaria della Società.

### **Principali indicatori non finanziari**

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della Società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

### **Informativa sull'ambiente**

Si precisa che la Società, alla data di riferimento del presente bilancio e dopo la chiusura dello stesso, non ha in essere alcuna situazione di accertata responsabilità da segnalare, ovvero alcun contenzioso civile o penale verso terzi, per danni causati all'ambiente o reati ambientali.

### **Informativa sul personale**

La Società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

Si precisa che la Società, alla data di riferimento del presente bilancio e dopo la chiusura dello stesso, non ha in essere alcun contenzioso con dipendenti o ex dipendenti e che nel corso dell'esercizio 2020 non di sono verificati infortuni al personale dipendente.

## **1. Attività di ricerca e sviluppo**

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'articolo 2428 del Codice Civile, si evidenzia che sono stati capitalizzati nel corso dell'esercizio 2020 i costi di ricerca e sviluppo sostenuti per un importo pari a € 71.093. La Società ha sostenuto nell'esercizio 2020 costi per ricerca e sviluppo complessivamente pari a € 273.971.

La società anche per il 2020 ha partecipato a progetti agevolati di ricerca e sviluppo che hanno dato origine a contributi in conto capitale. La società ha, inoltre, anche per il 2020 usufruito del credito d'imposta per ricerca e sviluppo, in Nota Integrativa è stato riportato un prospetto con il riepilogo del calcolo.

Nel corso dell'esercizio 2020, fin dai primi giorni dall'inizio della pandemia da Sars-CoV-2, la Società ha realizzato un progetto finalizzato ad applicare la tecnologia Sagitta all'identificazione del Sars-CoV-2. Tale progetto è stato portato a compimento con successo in tempi rapidi. Ulisse Biomed S.p.A. ha, infatti, sviluppato, ottimizzato, validato clinicamente e marcato CE-IVD CoronaMelt: un test molecolare per la *detection* del genoma del coronavirus che risulta estremamente competitivo rispetto ai prodotti già presenti sul mercato, in quanto estremamente sensibile e specifico. Il CoronaMelt, inoltre, è tra i pochi test ad essere stato validato clinicamente sulla saliva. Il test è stato validato clinicamente su campioni biologici d'archivio di RNA estratto da nasofaringeo insieme all'ASUGI (Azienda Sanitaria di Trieste), oltre che da una serie di campioni alternativi come per l'appunto la saliva e l'auto-prelievo nasale, che vengono raccolti mediante uno studio dove sono stati arruolati circa un centinaio di pazienti Sars-CoV-2 ospedalizzati. La Società ha depositato nel corso del 2020 una domanda di brevetto internazionale avente ad oggetto la tecnologia Sagitta RNA, impiegata per la realizzazione del test CoronaMelt.

Inoltre, i consiglieri della Società hanno pubblicato diversi lavori scientifici sulle varianti del Sars-CoV-2 che sono diventati di riferimento mondiale per il tema delle mutazioni. I lavori sono stati fatti in collaborazione con istituti di assoluta eccellenza, quali: il Centro

di Riferimento Oncologico di Aviano, Elettra Sincrotrone, l'Università di Trieste ed il Campus Biomedico di Roma, nonché con la firma congiunta del prof. Robert Gallo, scopritore dell'HIV e direttore dell'IHV a Baltimore (Institute of Human Virology).

Il portafoglio di *intellectual properties* di Ulisse Biomed S.p.A. è costituito al 31 dicembre 2020 da 8 domande di brevetto internazionali, depositate tra il 2014 ed il 2020; due brevetti sono già stati concessi in Italia, e due in Europa.

## **2. Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti**

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'articolo 2428 del Codice Civile, si precisa che la Società, nel corso dell'esercizio 2020, ha concluso l'iter di liquidazione della controllata statunitense, denominata Ulisse Biomed Inc., e che, pertanto, al 31 dicembre 2020, la Società non detiene alcuna partecipazione di controllo in altra impresa.

La società non ha avuto nel corso dell'esercizio rapporti qualificabili come di gruppo ai sensi della normativa civilistica.

## **3. Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile, si segnala che la Società non possiede azioni proprie.

## **4. Azioni/quote di società controllanti**

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 4) del Codice Civile, si segnala che la Società non possiede azioni o quote di società controllanti.

## **5. Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento al punto 22-quater dell'articolo 2427 del Codice Civile, si riepilogano nel seguito i principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio 2020 che possono influire sulla situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società:

- nell'aprile 2021 la Menarini Diagnostics S.r.l. ha avviato la produzione di CoronaMelt ed in data 30 aprile ha ufficializzato il lancio del prodotto;
- nel corso del primo trimestre 2021 la Società ha sviluppato un test, denominato CoronaMelt Var, per l'identificazione e la genotipizzazione del Sars-CoV-2 in un'incubazione; il test permette, dunque, di rilevare la presenza del Sars-CoV-2 e di indicarne la variante in un unico processo diagnostico;
- nel maggio 2021 la Società ha sottoscritto un accordo integrativo al contratto di *know-how transfer* e licenza, stipulato nel giugno 2020 con la Menarini Diagnostics S.r.l., finalizzato a comprendere nel perimetro dell'accordo stesso anche CoronaMelt Var;
- nel secondo trimestre 2021 la Società ha avviato il processo finalizzato alla quotazione delle azioni della Società su AIM Italia al fine di dotare la Società di ulteriori risorse finanziarie e di incrementare la liquidità delle azioni detenute dai Soci.

## **6. Evoluzione prevedibile della gestione**

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'articolo 2428 del Codice Civile si segnala come, allo stato attuale, risulti arduo effettuare anticipazioni e previsioni circa l'evoluzione futura della gestione, considerati gli attuali presupposti economici, tuttavia, le prospettive del settore di riferimento della Società non risentono dell'impatto dell'emergenza sanitaria in corso, relativa al Sars-CoV-2, e fanno dunque presumere un incremento della domanda di mercato dei beni e servizi offerti dalla Società.

Rilevato quanto sopra, la Società mira a perseguire un percorso di crescita organica del proprio *business* che fa leva sulla capacità di rendere disponibili piattaforme diagnostiche all'avanguardia e un menù di test sempre più ampio. Tale risultato sarà auspicabilmente raggiunto mediante accordi di *partnership/licencing* o distribuzione da concludersi con rilevanti aziende del settore, creando sinergia tra le diverse competenze tecnico-scientifiche per offrire soluzioni innovative al mercato dei laboratori diagnostici, tali da garantire nel breve periodo ritorni economici soddisfacenti.

**6-bis. Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio**

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'articolo 2428 del Codice Civile, si attesta che la Società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

## Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto anche nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano e a destinare come segue l'utile d'esercizio:
  - € 11.092 a Riserva legale;
  - € 210.751 a copertura di perdite pregresse.

Udine, 9 giugno 2021

## BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

### Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	749.050	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.109	17.069
6) immobilizzazioni in corso e acconti	105.967	0
Totale immobilizzazioni immateriali	862.126	17.069
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	88.263	118.748
4) altri beni	23.193	33.589
Totale immobilizzazioni materiali	111.456	152.337
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.821	3.821
Totale crediti verso altri	3.821	3.821
Totale crediti	3.821	3.821
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.821	3.821
Totale immobilizzazioni (B)	977.403	173.227
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	60.767	73.061
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	210	168
4) prodotti finiti e merci	7.340	7.345
Totale rimanenze	68.317	80.574
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	371.480	1.978
Totale crediti verso clienti	371.480	1.978
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.659	509.005
Totale crediti tributari	400.659	509.005
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.262	215

Totale crediti verso altri	2.262	215
Totale crediti	774.401	511.198
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	42.671	776.147
3) danaro e valori in cassa	348	87
Totale disponibilità liquide	43.019	776.234
Totale attivo circolante (C)	885.737	1.368.006
<b>D) Ratei e risconti</b>	4.527	6.448
<b>Totale attivo</b>	<b>1.867.667</b>	<b>1.547.681</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.950.861	4.950.861
III - Riserve di rivalutazione	669.769	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.333.177)	(3.234.704)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	221.843	(1.098.473)
Totale patrimonio netto	1.559.296	667.683
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	3.810	50.633
Totale fondi per rischi ed oneri	3.810	50.633
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	7.440	54.658
<b>D) Debiti</b>		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	441	2.672
Totale debiti verso altri finanziatori	441	2.672
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.532	95.837
Totale debiti verso fornitori	237.532	95.837
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.243	23.711
Totale debiti tributari	28.243	23.711
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.378	18.940
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.378	18.940
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.527	633.547
Totale altri debiti	28.527	633.547
Totale debiti	297.121	774.707
<b>Totale passivo</b>	<b>1.867.667</b>	<b>1.547.681</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	428.617	10.743
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	37	7.402
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	71.093	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	157.148	349.279
altri	105.787	128
Totale altri ricavi e proventi	262.935	349.407
Totale valore della produzione	762.682	367.552
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	128.397	126.784
7) per servizi	158.624	599.730
8) per godimento di beni di terzi	66.346	104.728
9) per il personale		
a) salari e stipendi	74.645	382.120
b) oneri sociali	31.834	111.816
c) trattamento di fine rapporto	4.796	27.886
e) altri costi	0	1.748
Totale costi per il personale	111.275	523.570
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.960	14.781
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.897	40.851
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	2.433
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.857	58.065
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.294	(11.392)
14) oneri diversi di gestione	10.652	82.497
Totale costi della produzione	538.445	1.483.982
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	224.237	(1.116.430)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	2	30
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2	30

d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	74
Totale proventi diversi dai precedenti	2	74
Totale altri proventi finanziari	4	104
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	29	44
Totale interessi e altri oneri finanziari	29	44
17-bis) utili e perdite su cambi	(26)	223
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(51)	283
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	224.186	(1.116.147)
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	2.343	0
imposte differite e anticipate	0	(17.674)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.343	(17.674)
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	221.843	(1.098.473)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	221.843	(1.098.473)
Imposte sul reddito	2.343	(17.674)
Interessi passivi/(attivi)	25	(60)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(102.578)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	121.633	(1.116.207)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	30.319
Ammortamenti delle immobilizzazioni	50.857	55.632
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	4.796	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	55.653	85.951
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	177.286	(1.030.256)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.257	32.023
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(369.502)	(4.411)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	141.695	(6.510)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.921	46.760
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(14)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(513.094)	623.862
Totale variazioni del capitale circolante netto	(726.723)	691.710
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(549.437)	(338.546)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(25)	60
(Utilizzo dei fondi)	-	(66.508)
Altri incassi/(pagamenti)	(52.014)	-
Totale altre rettifiche	(52.039)	(66.448)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(601.476)	(404.994)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.141)	(2.000)
Disinvestimenti	372	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(106.835)	(61.461)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.190)	(99.181)
Disinvestimenti	-	2.100
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(108.794)	(160.542)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.231)	-
Accensione finanziamenti	-	999
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(20.714)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(22.945)	999
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(733.215)	(564.537)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	776.147	1.340.608
Danaro e valori in cassa	87	163
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	776.234	1.340.771
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	42.671	776.147
Danaro e valori in cassa	348	87
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	43.019	776.234

## **Nota integrativa, parte iniziale**

### **Principi di redazione**

### **Struttura e contenuto del bilancio di esercizio**

---

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 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), dal Rendiconto Finanziario (redatto ai sensi dell'art.2425 ter del Codice Civile), dalla presente Nota Integrativa (redatta secondo quanto disciplinato dagli articoli 2427 e 2427-bis del Codice Civile) ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione (redatta secondo quanto disciplinato dall'art.2428 del Codice Civile).

Le voci non espressamente riportate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, previste dagli articoli 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 conto tuttavia che il bilancio al 31/12/2019 era stato predisposto in forma abbreviata e che pertanto le poste di bilancio di cui alle macro voci dell'attivo dello stato patrimoniale sub lettere B), C) e D) e quelle del passivo sub lettere B), D) ed E) risultavano allora cumulativamente rappresentate.

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

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

### **Principi contabili**

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, salvo quanto detto con riferimento alla diversa rappresentazione data allora nel bilancio 2019, perché redatto in forma abbreviata.

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

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.

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.

I costi di sviluppo ripristinati e rivalutati nel corso dell'esercizio sono ammortizzati in tre anni.

### **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**

---

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.

I 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**

---

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 Codice Civile 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 è 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.

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

## **Imposte sul reddito**

---

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

Con riferimento alla fiscalità differita sulla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo 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, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.981	78.083	43.146	123.867	247.077
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.981	-	26.077	-	106.141
Svalutazioni	-	78.083	-	123.867	123.867
Valore di bilancio	-	-	17.069	-	17.069
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	870	-	105.967	106.837
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	748.180	-	-	748.180
Ammortamento dell'esercizio	-	-	9.960	-	9.960
Totale variazioni	-	749.050	(9.960)	105.967	845.057
Valore di fine esercizio					
Costo	1.981	78.953	43.146	229.834	353.914
Rivalutazioni	-	690.483	-	-	690.483
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.981	-	36.037	-	58.404
Svalutazioni	-	20.386	-	123.867	123.867
Valore di bilancio	-	749.050	7.109	105.967	862.126

## **Costi di impianto e ampliamento**

I costi di impianto e ampliamento 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 31/12/2020 la posta contabile ha subito una rivalutazione monetaria, ai sensi e per gli effetti del D.L. 104/2010, conseguente alla rivalutazione dei brevetti afferenti alla tecnologia Sagitta DNA. In particolare, il valore di iscrizione dei brevetti è stato incrementato fino a Euro 690.483 ed il fondo di svalutazione ridotto in misura pari ad Euro 57.697, con ciò determinando il valore netto contabile dei brevetti in misura pari a Euro 749.050. Nel determinare gli importi della rivalutazione la Società si è avvalsa di un professionista indipendente

## **Concessioni, licenze e marchi**

I costi delle licenze sono relativi ad acquisti di programmi di software gestionali al 31/12/2020 interamente ammortizzati. Sono iscritte inoltre spese per altre licenze a marchi per complessivi Euro 21.337, ammortizzate su un arco temporale di tre esercizi.

## **Immobilizzazioni in corso ed acconti**

Nella voce sono iscritti i costi per complessivi Euro 229.834 sostenuti dalla società per il deposito di domande di brevetto, di cui Euro 105.967 sostenuti nel 2020. I costi sostenuti prima del 2020 (pari a Euro 123.867) sono stati prudenzialmente svalutati al termine del precedente esercizio e la svalutazione è stata prudenzialmente mantenuta anche nel presente esercizio.

## 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).

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	210.270	57.530	267.800
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	91.522	23.941	115.463
Valore di bilancio	118.748	33.589	152.337
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.141	-	1.141
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.125	1.125
Ammortamento dell'esercizio	31.626	9.270	40.896
Totale variazioni	(30.485)	(10.396)	(40.881)
Valore di fine esercizio			
Costo	211.411	55.865	267.276
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.148	32.672	155.820
Valore di bilancio	88.263	23.193	111.456

### 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 1.141.

### Altri beni

Trattasi di mobili e macchine ordinarie d'ufficio con un costo storico pari ad Euro 23.216 ammortizzate per Euro 9.696 e macchine d'ufficio elettroniche costo storico pari ad Euro 32.649 ammortizzate per euro 22.975. Le alienazioni dell'esercizio sono state complessivamente pari a Euro 1.665.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	383.206	383.206
Svalutazioni	383.206	383.206
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.190	1.190
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	384.396	384.396
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	1.190	1.190
Altre variazioni	384.396	384.396

Decorso dell'esercizio la Società ha concluso l'iter di scioglimento della controllata Ulisse Biomed Inc. con sede negli Stati Uniti, destinandovi un ulteriore versamento in conto capitale pari a Euro 1.190. Al termine dell'iter di scioglimento il costo riferibile alla partecipazione è stato interamente stornato, utilizzando in contropartita per pari importo l'apposito fondo di svalutazione e parte del fondo rischi ed oneri già alimentati al termine del precedente esercizio.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.821	3.821	3.821
Totale crediti immobilizzati	3.821	3.821	3.821

La posta di bilancio è costituita interamente da crediti per depositi cauzionali (Euro 3.821).

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	3.821	3.821
Totale	3.821	3.821

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

## **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.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	73.061	(12.294)	60.767
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	168	42	210
Prodotti finiti e merci	7.345	(5)	7.340
<b>Totale rimanenze</b>	<b>80.574</b>	<b>(12.257)</b>	<b>68.317</b>

Nella posta di bilancio è iscritto il costo delle giacenze di materie di consumo (Euro 113.854), di semilavorati (Euro 158) e di 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.

### **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).

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.978	369.502	371.480	371.480
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	509.005	(108.346)	400.659	400.659
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	215	2.047	2.262	2.262
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>511.198</b>	<b>263.203</b>	<b>774.401</b>	<b>774.401</b>

### **Crediti verso clienti**

Sono iscritti crediti per complessivi Euro 373.913 al lordo del fondo di svalutazione di Euro 2.433.

## Crediti tributari

Risulta iscritto il credito residuo verso l'erario per il credito d'imposta maturato sulle spese di ricerca e sviluppo ex L.190/2014 (Euro 272.587) da utilizzare in compensazione con debiti tributari e non, il credito IVA maturato al 31/12/2019 (Euro 44.570), chiesto a rimborso nel corso del 2020 e rimborsato per Euro 35.534 nel mese di gennaio 2021 ed il credito IVA maturato al 31/12/2020 (Euro 83.483).

## Verso altri

È iscritto un credito verso fornitori per anticipi (Euro 2.160) ed altre poste di entità marginale.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	371.480	371.480
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	400.659	400.659
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.262	2.262
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	774.401	774.401

## 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	776.147	(733.476)	42.671
Denaro e altri valori in cassa	87	261	348
Totale disponibilità liquide	776.234	(733.215)	43.019

### **Ratei e risconti attivi**

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Ratei attivi	49	1	50
Risconti attivi	6.399	(1.922)	4.477
Totale ratei e risconti attivi	6.448	(1.921)	4.527

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 4.412, licenze d'uso software per Euro 8 ed altri costi per servizi per Euro 56.

Con riferimento alla durata temporale dei risconti si precisa che trattasi interamente di costi di competenza dell'esercizio 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, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.580.010 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
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.950.861	-	-		4.950.861
Riserve di rivalutazione	0	-	669.769		669.769
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	1		0
Totale altre riserve	(1)	-	1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.234.704)	(1.098.473)	-		(4.333.177)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.098.473)	(1.098.473)	-	221.843	221.843
Totale patrimonio netto	667.683	(2.196.946)	669.770	221.843	1.559.296

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000			-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.950.861	C	A B	4.950.861
Riserve di rivalutazione	669.769	U	A B C	669.769
Altre riserve				
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	0			-
Utili portati a nuovo	(4.333.177)	U		(4.333.177)
Totale	1.337.453			1.308.167
Quota non distribuibile				10.000
Residua quota distribuibile				1.298.167

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

È stata indicata come quota non distribuibile della riserva di utile da rivalutazione, quella riferibile alla misura di un quinto del capitale sociale prescritta dall'art 2430 del codice civile quale somma degli utili annuali da destinare obbligatoriamente a riserva legale.

### **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).

	<b>Altri fondi</b>	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>
Valore di inizio esercizio	50.633	50.633
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	46.823	46.823
Totale variazioni	(46.823)	(46.823)
Valore di fine esercizio	3.810	3.810

### **Fondo Oneri e Rischi**

La Società utilizzato nel corso del 2020 parte del fondo oneri stanziato, per completare lo scioglimento della partecipata Ulisse Biomed Inc.

### **Fondo Oneri e Rischi - Riorganizzazione**

È stato interamente stornato nel corso del 2020 il fondo residuo di riorganizzazione aziendale (Euro 45.633) precedentemente stanziato a fronte della ristrutturazione e del ridimensionamento dell'attività svolta ed in particolare per le indennità e le altre somme necessarie per l'interruzione di alcuni rapporti di lavoro e di collaborazione in essere.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR è versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

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

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
Valore di inizio esercizio	54.658
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.796
Utilizzo nell'esercizio	52.014
Totale variazioni	(47.218)
Valore di fine esercizio	7.440

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 ma al lordo delle quote destinate ai fondi pensione (Euro 1.077).

Gli utilizzi indicati in tabella si riferiscono alla cessazione di rapporti lavorativi.

## **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).

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>
Debiti verso altri finanziatori	2.672	(2.231)	441	441
Debiti verso fornitori	95.837	141.695	237.532	237.532
Debiti tributari	23.711	4.532	28.243	28.243
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.940	(16.562)	2.378	2.378
Altri debiti	633.547	(605.020)	28.527	28.527
Totale debiti	774.707	(477.586)	297.121	297.121

### **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 192.188), da ricevere (Euro 48.015) al lordo di poste a credito (euro 2.672).

## Debiti tributari

Risulta iscritto il debito per l'imposta sostitutiva del 3% liquidata sulla rivalutazione dei brevetti (Euro 20.714), il debito per ritenute effettuate a vario titolo nei confronti dei dipendenti (Euro 4.186), per IRAP (Euro 2.343) e per ritenute su compensi di altri prestatori di lavoro (Euro 1.000).

## Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Sono indicati i debiti contributivi verso l'INPS (Euro 1.762) e dei fondi di previdenza integrativa (Euro 615).

## Altri debiti

Nella posta di bilancio sono iscritti debiti diversi (Euro 26.648), debiti verso i dipendenti per retribuzioni (Euro 1.636) e per ferie e permessi maturati ma non fruiti al 31/12 (Euro 243).

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	441	441
Debiti verso fornitori	237.532	237.532
Debiti tributari	28.243	28.243
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.378	2.378
Altri debiti	28.527	28.527
Debiti	297.121	297.121

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	441	441
Debiti verso fornitori	237.532	237.532
Debiti tributari	28.243	28.243
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.378	2.378
Altri debiti	28.527	28.527
Totale debiti	297.121	297.121

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, vengono di seguito riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine:

## Nota integrativa, 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	428.617	417.874	3.889,73
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	7.402	37	(7.365)	(99,50)
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		71.093	71.093	
Altri ricavi e proventi	349.407	262.935	(86.472)	(24,75)
<b>Totali</b>	<b>367.552</b>	<b>762.682</b>	<b>395.130</b>	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono rappresentati per Euro 427.5000 da ricavi per commesse Menarini e per Euro 1.117 da ricavi per kit diagnostici.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427 del Codice Civile, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	428.617
<b>Totale</b>	<b>428.617</b>

Risultano capitalizzate spese di ricerca e sviluppo per Euro 71.093.

Nella voce "Altri ricavi e proventi" sono iscritti contributi per attività di ricerca incassati per complessivi Euro 157.148, di cui Euro 102.405 riferibili ai progetti sul POR FESR 1.2 azione 1 ed Euro 4.743 quale saldo del contributo a valere sul POR FESR 2.3 azione b1 relativo al 2017.

Nella medesima posta "Altri ricavi e proventi" sono iscritti proventi per complessivi Euro 105.787, di cui Euro 57.697 derivanti dallo storno del fondo di svalutazione/ammortamento brevetti ed Euro 45.633 dall'utilizzo del fondo di riorganizzazione aziendale. Risultano infine iscritte sopravvenienze attive per Euro 2.433.

### 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	126.784	128.397	1.613	1,27
Per servizi	599.730	158.624	(441.106)	(73,55)
Per godimento di beni di terzi	104.728	66.346	(38.382)	(36,65)
Per il personale:				
a) salari e stipendi	382.120	74.645	(307.475)	(80,47)
b) oneri sociali	111.816	31.834	(79.982)	(71,53)
c) trattamento di fine rapporto	27.886	4.796	(23.090)	(82,80)
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	1.748		(1.748)	(100,00)
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	14.781	9.960	(4.821)	(32,62)
b) immobilizzazioni materiali	40.851	40.897	46	0,11
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	2.433		(2.433)	(100,00)
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	(11.392)	12.294	23.686	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	82.497	10.652	(71.845)	(87,09)
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>1.483.982</b>	<b>538.445</b>	<b>(945.537)</b>	

## 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 debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	29
Totale	29

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	-	2.343	-	2.343
Imposte relative a esercizi precedenti	-	-	-	-
Imposte differite	(17.674)	17.674	(100,00)	-
Imposte anticipate	-	-	-	-
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza	-	-	-	-
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	-	-	-	-
Totale	(17.674)	20.017	-	2.343

### Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdita fiscale 2015	107.277	(107.277)	-	24,00%	-
Perdita fiscale 2016	392.294	(13.665)	378.629	24,00%	90.871
Perdita fiscale 2017	1.125.873	-	1.125.873	24,00%	270.210
Perdita fiscale 2018	1.437.000	-	1.437.000	24,00%	344.880
Perdita fiscale 2019	1.138.343	-	1.138.343	24,00%	273.202

Si evidenzia che non si è proceduto alla determinazione delle imposte anticipate sulle perdite fiscali in quanto non vi è la ragionevole certezza che negli esercizi successivi la Società consegua imponibili fiscali tali da assorbire le perdite fiscali prodotte.

### Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Risultato prima delle imposte	224.186,00
Onere fiscale teorico (24%)	53.805,00
Differenze permanenti in aumento	2.076,00
Differenze permanenti in diminuzione	(105.320,00)
Risultato prima delle imposte rettificato	
per differenze permanenti	120.942,00
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	33.259,00
Reddito	120.942,00
Utilizzo perdite fiscali es.prec.	120.942,00
Abbattimento ACE	-
Totale imponibile fiscale	-

### Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in bilancio e l'onere fiscale teorico.

Differenza tra valore e costi della produzione rilevante ai fini Irाप	335.514,00
Differenze permanenti in aumento	7.253,00
Differenze permanenti in diminuzione	(103.331,00)
Saldo per diff.permanenti	239.436,00
Altre deduzioni rilevanti IRAP	(119.275,00)
Totale imponibile fiscale	120.161,00
Totale imposta corrente sul reddito imponibile	4.686,00
Abbuono I acconto	(2.343,00)
Imposta del periodo	2.343,00

## Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

	Es.corrente		Es.precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte	224.186	24,0%	(1.116.147)	24,0%
Differenze permanenti in aumento	2.076	0,2%	139.183	(3,0%)
Differenze permanenti in diminuzione	(105.320)	(11,3%)	(179.053)	3,9%
Perdite fiscali es.prec.	(120.942)	(12,9%)	-	0,0%
Reddito imponibile	-	0,0%	(1.156.017)	24,9%

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un decremento della liquidità per Euro 733.215.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa: decremento di Euro 622.10.
- Flusso finanziario dell'attività di investimento: decremento di Euro 108.794.
- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento: decremento di Euro 2.231.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si fornisce di seguito il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	4
Totale Dipendenti	6

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

	<b>Sindaci</b>
Compensi	21.433

## **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile 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.

	<b>Valore</b>
Revisione legale dei conti annuali	4.000
Altri servizi di verifica svolti	2.600
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.600

Gli "Altri servizi di verifica" riguardano il rilascio di un parere ai sensi dell'art. 2437-ter, secondo comma del Codice Civile relativo al valore di recesso delle azioni a seguito delle modifiche statutarie effettuate.

## **Categorie di azioni emesse dalla società**

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

<b>Descrizione</b>	<b>Consistenza iniziale, numero</b>	<b>Consistenza iniziale, valore nominale</b>	<b>Consistenza finale, numero</b>	<b>Consistenza finale, valore nominale</b>
Ordinarie	7	26.992	7	26.992
Privilegiate	1.154	23.008	1.154	23.008
Totale	1.161	50.000	1.161	50.000

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 del Codice Civile si segna che non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis del Codice Civile 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 del Codice Civile, 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) del Codice Civile, si evidenzia che dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti i seguenti fatti di rilievo:

- nell'aprile 2021 la Menarini Diagnostics S.r.l. ha avviato la produzione di CoronaMelt ed in data 30 aprile ha ufficializzato il lancio del prodotto;
- nel corso del primo trimestre 2021 la Società ha sviluppato un test, denominato CoronaMelt Var, per l'identificazione e la genotipizzazione del Sars-CoV-2 in un'unica reazione; il test permette, dunque, di rilevare la presenza del Sars-CoV-2 e di indicarne la variante in un unico processo diagnostico;
- nel maggio 2021 la Società ha sottoscritto un accordo integrativo al contratto di *know-how transfer* e licenza, stipulato nel giugno 2020 con la Menarini Diagnostics S.r.l., finalizzato a comprendere nel perimetro dell'accordo stesso anche CoronaMelt Var;
- nel secondo trimestre 2021 la Società ha avviato il processo finalizzato alla quotazione delle azioni della Società su AIM Italia al fine di dotare la Società di ulteriori risorse finanziarie e di incrementare la liquidità delle azioni detenute dai Soci.

### **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, del Codice Civile 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**

	<b>Ultimo esercizio</b>	<b>Esercizio precedente</b>
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	2.959	2.959
C) Attivo circolante	7.600	5.849
D) Ratei e risconti attivi	18	17
Totale attivo	10.577	8.825
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	17.000	17.000
Riserve	(5.419)	(6.852)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.749)	(2.068)
Totale patrimonio netto	9.832	8.080
D) Debiti	745	745
Totale passivo	10.577	8.825

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

	<b>Ultimo esercizio</b>	<b>Esercizio precedente</b>
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Costi della produzione	1.749	2.068
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.749)	(2.068)

### **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, Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si rinvia a quanto detto con riferimento all'incasso dei contributi di cui al POR FESR erogati dalla Regione Autonoma Friuli - Venezia Giulia.

Si segnala infine che nel corso del 2020 è stata concessa una sovvenzione di Euro 15.581 nell'ambito di un progetto di investimento tecnologico per uno stabilimento produttivo di qualità, nell'ambito della misura del Friuli - Venezia Giulia - POR FESR 2014-2020, Bando attività 2.3.a.1 bis, AIUTI AGLI INVESTIMENTI TECNOLOGICI DELLE PMI, regolato con legge regionale di attuazione.

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

##### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies del Codice Civile si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile:

- Euro 11.092a riserva legale a norma di legge;

- Euro 210.751 a copertura di perdite pregresse.

### **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 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a dieci giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

### **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Udine, 9 giugno 2021.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente



Saverio Scelzo

Il sottoscritto SAVERIO SCELZO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

## **Relazione del Collegio Sindacale**

## **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 2020 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 2020 (Totale attivo: Euro 1.867.667; Patrimonio netto: Euro 1.559.296; Utile di esercizio: Euro 221.843; Totale valore della produzione: Euro 762.682) ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. del Codice Civile.

L'Organo di amministrazione ha reso disponibile il Progetto di Bilancio, completo di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, approvato in data 9 giugno 2021, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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 dagli Amministratori anche 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 dalle sue controllate 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 e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, 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, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e



telematici, 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 denunce dai soci ex art. 2408 del Codice Civile.

Il Collegio ha rilasciato sino alla data della presente Relazione un Parere sulla risoluzione consensuale dell'incarico con il Revisore Legale dei Conti e una Proposta sulla nomina di un nuovo Revisore Legale dei Conti.

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

#### **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 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 e successive integrazioni, 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 2020 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 2020 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 2020 non esiste alcun valore a titolo di *avviamento* iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

La Società ha fornito le informazioni sulle erogazioni pubbliche richieste dall'art. 1 commi 125-129 della Legge 124/2017.

Quanto alla rivalutazione dei beni effettuata ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 11, comma 3, della L. 21 novembre 2000, n. 342, richiamato dall'art. 110, commi 1-7 della L. 13 ottobre 2020, n.126 di conversione con modificazioni del D.L. 14 agosto 2020 n.104, attestiamo che la stessa non eccede il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi come determinato ai sensi dell'art. 11, comma 2, della stessa L. 21 novembre 2000, n. 342.

Abbiamo verificato l'osservanza da parte del consiglio di amministrazione delle previsioni dell'articolo 2428 del Codice Civile inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni da riferire.

Il consiglio di amministrazione nella Relazione sulla Gestione allegata al bilancio d'esercizio, alla quale rimandiamo per quanto di competenza, ha fornito



esaustiva illustrazione sulle operazioni ordinarie e su quelle di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale poste in essere con società controllanti e consociate e con parti correlate, nonché sulla modalità di determinazione dell'ammontare dei corrispettivi ad esse afferenti.

La revisione legale è affidata alla società di revisione AudiRevi S.p.A., nominata in data 3 maggio 2021, che ha predisposto la propria Relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, dalla quale si evince che dall'attività di revisione legale svolta non sono emersi rilievi di alcun tipo e che, pertanto, il bilancio al 31 dicembre 2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della Società, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

La Relazione del Revisore Legale dei Conti contiene tre richiami di informativa in relazione:

- alla rivalutazione dei beni effettuata dalla società;
- ai dati contabili relativi alla società che esercita la Direzione e Coordinamento;
- all'attività svolta dal precedente Revisore Legale dei Conti per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

#### **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 2020, così come redatto dagli Amministratori.



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

Milano, 14 giugno 2021

**Per il Collegio Sindacale  
Il Presidente**



(Giorgio Fumagalli)

## **Relazione della Società di Revisione**

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

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020  
Relazione della società di revisione indipendente  
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

---

## Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli Azionisti della  
Ulisse Biomed S.p.A.

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

#### *Giudizio*

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Ulisse Biomed S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità, alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Elementi alla base del giudizio*

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### *Richiamo di informativa*

Richiamiamo l'attenzione su quanto evidenziato dagli Amministratori nella nota integrativa, cui si rimanda, ove viene evidenziato che, la Società in applicazione del D.L. 104/2020 ("Decreto Agosto"), ha deciso di procedere alla rivalutazione dei brevetti afferenti alla tecnologia Sagitta DNA per un ammontare pari a 690 migliaia di Euro. Nel determinare l'importo della rivalutazione la Società si è avvalsa di un professionista indipendente. La contropartita, relativa alla rivalutazione effettuata, è stata iscritta nell'apposita riserva di patrimonio netto al netto dell'imposta sostitutiva prevista dalla norma sopra citata. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

#### *Altri Aspetti*

La Società, come richiesto dalla Legge, ha inserito in Nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di Ulisse Biomed S.p.A. non si estende a tali dati.

Il bilancio d'esercizio della Società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore che, in data 11 giugno 2020 ha espresso un giudizio senza modifica su tale bilancio.

---

### *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 dagli stessi 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 abbiano 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 della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*

I nostri 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 nostro 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 degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
  - abbiamo 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;
  - abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
  - siamo giunti 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, siamo tenuti 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 nostro giudizio. Le nostre 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;
- abbiamo 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.

Abbiamo 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.

#### Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

##### *Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10*

Gli amministratori di Ulisse Biomed S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Ulisse Biomed S.p.A. al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Ulisse Biomed S.p.A. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Ulisse Biomed S.p.A. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 14 giugno 2021

Audirevi S.p.A.



Martino Cito

Procuratore - Revisore legale

ULISSE  
BioMed