

# BIOVALLEY INVESTMENTS PARTNER S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati Anagrafici	
Sede in	Trieste
Codice Fiscale	01279490328
Numero Rea	VENEZIA GIULIA 138029
P.I.	01279490328
Capitale Sociale Euro	11.058.593,20i.v.
Forma Giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	464610
Società in liquidazione	No
Società con Socio Unico	No
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	No
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	No
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2021	31-12-2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.767.298	478.312
II - Immobilizzazioni materiali	47.617	23.371
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.785.880	6.900.876

Totale immobilizzazioni (B)	12.600.795	7.402.559
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	880.016	409.642
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.360.060	540.884
Imposte anticipate	133.630	105.730
Totale crediti (II)	1.493.690	646.614
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	733.582	673.053
Totale attivo circolante (C)	3.107.288	1.729.309
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	25.759	10.596
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>15.733.842</b>	<b>9.142.464</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	11.058.593	7.681.111
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.298.565	576.049
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	7	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	197.999	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(337.189)	(337.314)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.807	132
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	13.226.782	7.919.977
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	0	0
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	27.784	14.173
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.638.070	1.102.538
Esigibili oltre l'esercizio successivo	835.685	100.000
Totale debiti (D)	2.473.755	1.202.538
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	5.521	5.776
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>15.733.842</b>	<b>9.142.464</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.563.291	2.619.017
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	342.202	156.358
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	13.880	6.120
Altri	545	21.108
Totale altri ricavi e proventi	14.425	27.228
Totale valore della produzione	2.919.918	2.802.603
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.086.616	1.575.974
7) Per servizi	799.240	614.126
8) per godimento di beni di terzi	26.696	21.632
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	405.983	447.515
b) oneri sociali	120.697	141.107

c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.919	32.720
c) Trattamento di fine rapporto	22.919	23.553
e) Altri costi	0	9.167
Totale costi per il personale	549.599	621.342
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	139.346	84.095
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	132.379	80.487
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.967	3.608
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	139.346	94.095
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(470.374)	12.965
14) Oneri diversi di gestione	30.628	65.297
Totale costi della produzione	3.161.751	3.005.431
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(241.833)	(202.828)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	102.000	51.000
da imprese collegate	83.411	18.853
Totale proventi da partecipazioni	185.411	69.853
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	20.656	13.132
da imprese collegate	836	1.236
da imprese controllanti	28.500	26.269
altri	19.500	20.281
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	69.492	60.918
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	43	46
Totale proventi diversi dai precedenti	43	46
Totale altri proventi finanziari	69.535	60.964
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.213	7.269
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.213	7.269
17-bis) utili e perdite su cambi	3.007	(9.549)
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	230.740	113.999
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE.:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	(11.093)	(88.829)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	8.000	5.504
Imposte differite e anticipate	(27.900)	(94.465)
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(19.900)	(88.961)
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	8.807	132

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021**  
**redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

## PREMESSA

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari ad € 8.807.

Nel secondo semestre dell'esercizio la Società ha consolidato le vendite di farmaci, definito i contratti di distribuzione del ChemoMaker con 5 partner nazionali ed uno per il Medioriente ed ha venduto i primi 5 ChemoMaker. Sono stati inoltre sottoscritti preliminari di acquisto di due target operanti nel settore BIO-Med e BIO-ICT nonché (con l'Ospedale Maggiore/UNITS) il contratto per lo sviluppo di un algoritmo predittivo. Tra i fatti di rilievo si segnalano altresì l'acquisizione della licenza di distribuzione di un test innovativo per il Covid e la nomina di un advisor per la emissione di un mini-bond e di un advisor per la quotazione in EGM (ex AIM). Il bilancio chiuso al 31/12/2021, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in unità di Euro ed in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

## PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I costi di impianto e di ampliamento, relativi alle spese di costituzione della Società ed aumento di capitale, nonché ai costi sostenuti per il lancio della c.d. "Divisione Pharma" e del progetto ChemoMaker, sono stati iscritti nell'attivo, ed ammortizzati entro un periodo non superiore a 5 anni.

Le licenze per la distribuzione in esclusiva del Chemomaker e dei test salivari sono rispettivamente ammortizzate in 7 ed in 5 anni.

Per quanto attiene ai brevetti e all'avviamento, contabilizzato in conformità all'OIC 24, l'ammortamento si conclude in 5 anni.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- impianti: 14,29%
- attrezzature: 15%;
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%;
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%;
- telefonia mobile: 20%.

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Sono costituite da partecipazioni in imprese controllate, collegate ed in altre imprese, iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, o alla frazione di patrimonio corrispondente se risulta durevolmente di valore inferiore.

## **Rimanenze**

Le rimanenze di merci sono valutate al costo medio ponderato.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Tra i crediti immobilizzati sono iscritti al valore nominale anche i depositi cauzionali.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'esposizione degli stessi al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 6 del Codice Civile, si precisa che non vi sono crediti con esigibilità superiore ai cinque anni.

### **Crediti tributari e per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali perdite si utilizzeranno in compensazione.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee

sorte o annullate nell'esercizio.

## Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 12.600.795 (€ 7.402.559 nel precedente esercizio).

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.767.298 (€ 478.312 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	354.436	3.000	0	45.000	187.788	590.224
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	101.712	1.200	0	9.000	0	111.912
<b>Valore di bilancio</b>	252.724	1.800	0	36.000	187.788	478.312
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	53.202	0	996.117	0	29.844	1.079.163
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	123.210	0	0	0	(123.210)	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	80.107	600	42.672	9.000	0	132.379
<b>Altre variazioni</b>	215.926	0	0	0	126.276	342.202
<b>Totale variazioni</b>	312.231	(600)	953.445	(9.000)	32.910	1.288.986
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	746.774	3.000	996.117	45.000	220.698	2.011.589
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	181.819	1.800	42.672	18.000	0	244.291
<b>Valore di bilancio</b>	564.955	1.200	953.445	27.000	220.698	1.767.298

I "Costi di impianto e ampliamento" sono costituiti da spese di costituzione e aumento di capitale, per € 117.570, ammortizzate per Euro 49.584, nonché da spese di ampliamento per € 629.204, ammortizzate per € 132.235. Le spese di ampliamento, sono costituite prevalentemente da costi sostenuti per:

- l'avvio della c.d. "Divisione Pharma", nata con l'obiettivo di creare un ramo per la commercializzazione di prodotti farmaceutici innovativi, con particolare attenzione ai prodotti orfani e per malattie rare o altamente specialistiche;
- il lancio del ChemoMaker, un preparatore di farmaci chemioterapici di cui la Società è distributrice dal

2021;

- l'introduzione di nuove specialità farmaceutiche nel portafoglio prodotti della Società.

Nel pieno rispetto di quanto previsto dal principio contabile OIC n. 24, sono stati capitalizzati solo i costi, separatamente identificati e misurati attendibilmente, aventi utilità pluriennale e correlabili ai futuri ricavi attesi. In particolare, si osserva che i costi sostenuti per la costituzione della rete commerciale e per l'ottenimento delle autorizzazioni necessarie trovano correlazione logica nelle aspettative di vendita dei farmaci che a tale rete sono affidati. L'ammortamento di tali costi decorre dal momento in cui i costi sono sostenuti e iniziano a produrre benefici economici.

Le "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", sono principalmente costituite dalle spese sostenute per l'acquisizione della licenza, rilasciata da Biovalley Group S.p.A., relativa alla distribuzione in esclusiva in Europa del ChemoMaker, per € 900.000, ammortizzata per € 32.143 e per l'acquisizione della licenza, rilasciata dal SICHH, per la distribuzione in esclusiva su buona parte del territorio europeo dei test salivari per € 95.877, ammortizzata per € 10.449.

L'avviamento iscritto a seguito dell'acquisizione a titolo oneroso del ramo d'azienda della Società ThunderNIL S.r.l. è pari ad Euro 45.000 e già ammortizzato per Euro 18.000.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" è principalmente composta dai costi di sviluppo sostenuti nel corso dell'esercizio: trattasi delle spese relative ai progetti "NeaPhe", per € 33.722, "Bionanosensore per il ChemoMaker", per € 29.640 e "Sapropterina", per € 46.644, nonché per l'integrazione software del ChemoMaker, per € 6.271. Tale voce, inoltre, accoglie anche le spese finora sostenute in vista delle prossime operazioni di quotazione in Borsa della Società, per € 17.704, e di acquisizione di due nuove partecipazioni (in Shaefer South-East Europe S.r.l. e in CB Sistemi S.r.l.), per € 10.544.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 47.617 (€ 23.371 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	0	18.134	9.694	27.828
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	1.484	2.973	4.457
<b>Valore di bilancio</b>	0	16.650	6.721	23.371
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	30.000	389	824	31.213
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.144	3.089	1.734	6.967
<b>Totale variazioni</b>	27.856	(2.700)	(910)	24.246
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	30.000	18.523	10.518	59.041
<b>Ammortamenti</b>	2.144	4.573	4.707	11.424

<b>(Fondo ammortamento)</b>				
<b>Valore di bilancio</b>	27.856	13.950	5.811	47.617

La voce "Impianti e macchinari" presenta un saldo pari ad € 30.000, derivante da acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio, ed ammortizzata per € 2.144.

Il saldo netto delle "Attrezzature industriali e commerciali" al 31/12/2021 è pari ad € 13.950.

Le "Altre immobilizzazioni materiali" sono così composte:

- mobili e macchine d'ufficio elettroniche per € 7.708, ammortizzati per Euro 3.244;
- telefoni cellulari per Euro 2.810, ammortizzati per Euro 1.463.

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

### Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 9.314.878 (€ 4.445.522 nel precedente esercizio).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.670.150	940.442	834.930	4.445.522
<b>Valore di bilancio</b>	2.670.150	940.442	834.930	4.445.522
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.827.833	1.040.523	1.000	4.869.356
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	(500.000)	500.000	0	0
<b>Totale variazioni</b>	3.327.833	1.540.523	1.000	4.869.356
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	5.997.983	2.480.965	835.930	9.314.878
<b>Valore di bilancio</b>	5.997.983	2.480.965	835.930	9.314.878

L'incremento delle "Partecipazioni in imprese controllate", pari ad Euro 3.827.833, è ascrivibile all'acquisizione dell'intera quota di partecipazione in BIC Incubatori FVG S.r.l., per € 3.125.600 ed all'incremento della quota di partecipazione in Serichim S.r.l., per € 702.233.

Le "Partecipazioni in imprese collegate" sono complessivamente aumentate di € 1.540.523, per effetto degli ulteriori investimenti in Transactiva S.r.l. (€ 55.000), dell'acquisizione della partecipazione in Multimedia S.r.l. per € 985.523 e della riclassifica della partecipazione in Trieste Valley S.r.l., nello scorso esercizio iscritta tra partecipazioni in imprese controllate.

L'incremento delle "Partecipazioni in altre imprese" è relativo al versamento della quota di adesione alla Rete BHTN 4.0.

### Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

		Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	638.765	(119.835)	518.930	18.930	500.000	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	55.425	(41.242)	14.183	14.183	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	964.061	(964.061)	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	797.103	140.786	937.889	602.165	335.724	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>2.455.354</b>	<b>(984.352)</b>	<b>1.471.002</b>	<b>635.278</b>	<b>835.724</b>	<b>0</b>

I "Crediti immobilizzati" si riferiscono in massima parte a finanziamenti fruttiferi, erogati, in qualità di socio, a favore di società partecipate. A tal proposito si segnala che:

- i "Crediti immobilizzati verso imprese controllate" sono composti principalmente dal credito in linea capitale verso Serichim S.r.l., pari ad € 500.000;
- i "Crediti immobilizzati verso altri" sono composti: da crediti sorti a seguito del versamento di due caparre confirmatorie, per complessivi € 231.500, nell'ambito del processo di acquisizione di due partecipazioni (in Shaefer South-East Europe S.r.l. e CB Sistemi S.r.l.), da depositi cauzionali, per € 2.391, da crediti finanziari e relativi interessi verso A.P.E. Research S.r.l., per € 250.000, verso ServerNet S.r.l., per € 200.000 e verso Simulware S.r.l., per € 200.000.

### Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Bic Incubatori FVG S.r.l.	Trieste	00686200320	1.480.000	61.316	1.842.696	1.480.000	100,00	3.125.600
Logic S.r.l.	Trieste	00977960327	111.509	260.343	2.699.028	56.870	51,00	1.810.468
Serichim S.r.l.	Torviscosa	02390250302	642.500	1.727*	263.946*	613.466	95,48	1.061.915
<b>Totale</b>								<b>5.997.983</b>

\* Dati relativi al bilancio al 31/12/2020.

## Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
G&Life S.r.l.	Trieste	02433960024	455.408	26.386*	389.441*	160.454	35,23	227.500
Multimedia S.r.l.	Marcon	02700880277	51.600	71.711*	415.631*	25.284	49,00	985.523
O3 Enterprise S.r.l.	Trieste	01137150320	140.000	51.264*	771.682*	28.491	20,35	613.796
Transactiva S.r.l.	Udine	01011780325	551.880	(175.259) *	798.447*	108.397	19,64	154.146
Trieste Valley S.r.l.	Trieste	01332810322	1.110.000	(63.538) *	484.552*	500.000	45,45	500.000
<b>Totale</b>								2.480.965

\* Dati relativi al bilancio al 31/12/2020.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 880.016 (€ 409.642 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	409.642	470.374	880.016
<b>Totale rimanenze</b>	409.642	470.374	880.016

Le rimanenze finali di merci, costituite da farmaci commercializzati dalla Società attraverso la propria Divisione Pharma, sono valutate al costo medio ponderato.

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.493.690 (€ 646.614 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	849.195	0	849.195	0	849.195
Verso imprese controllate	62.039	0	62.039	0	62.039
Verso imprese collegate	3.260	0	3.260	0	3.260
Verso controllanti	68.988	0	68.988	0	68.988
Crediti tributari	332.409	0	332.409		332.409
Imposte anticipate			133.630		133.630
Verso altri	54.169	0	54.169	10.000	44.169
<b>Totale</b>	1.370.060	0	1.503.690	10.000	1.493.690

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni

Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	483.668	365.527	849.195	849.195	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	32.134	29.905	62.039	62.039	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	3.260	3.260	3.260	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	68.988	68.988	68.988	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.514	325.895	332.409	332.409	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	105.730	27.900	133.630			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.568	25.601	44.169	44.169	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>646.614</b>	<b>847.076</b>	<b>1.493.690</b>	<b>1.360.060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La voce "Crediti verso clienti" presenta un saldo pari ad € 849.195, di cui € 824.538 verso soggetti di nazionalità italiana ed € 93.645 verso soggetti UE.

I "Crediti verso imprese controllate", pari ad Euro 62.039, si riferiscono ai crediti vantati nei confronti delle società Serichim S.r.l. e Logic S.r.l., aventi entrambi natura commerciale.

I "Crediti verso imprese collegate", pari ad Euro 3.260, si riferiscono ai crediti vantati nei confronti delle società Transactiva S.r.l. e Trieste Valley S.r.l., aventi entrambi natura commerciale.

I "Crediti verso imprese controllanti", pari ad Euro 68.988, rappresentano il credito vantato nei confronti della controllante Biovalley Group S.p.A., avente natura commerciale.

La voce "Crediti tributari", pari ad Euro 332.409, è costituita principalmente dal credito Iva, per € 326.678 e dal credito per acconti IRAP, per € 5.504.

Per il commento alla voce "Attività per imposte anticipate", pari ad Euro 133.630, si rimanda a quanto evidenziato nell'apposita sezione della nota integrativa.

Tra i "Crediti verso altri" è iscritto il credito verso la CCIAA Venezia Giulia per il contributo c.d. "incentivi voucher" alle PMI per acquisizione di servizi finalizzati a promuovere attività di innovazione" per l'importo, già deliberato, di € 20.000.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 733.582 (€ 673.053 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	672.990	60.552	733.542
Denaro e altri valori in cassa	63	(23)	40
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>673.053</b>	<b>60.529</b>	<b>733.582</b>

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 25.759 (€ 10.596 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.596	15.163	25.759
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>10.596</b>	<b>15.163</b>	<b>25.759</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. La voce è integralmente costituita da risconti attivi, di cui € 8.409 scadenti oltre l'esercizio successivo.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 13.226.782 (€ 7.919.977 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	7.681.111	0	0	3.377.482	0	0		11.058.593
Riserva da soprapprezzo delle azioni	576.049	0	0	1.722.516	0	0		2.298.565
Riserva legale	0	0	0	7	0	0		7
Altre riserve								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	198.000	0	0		198.000
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	0		(1)
Totale altre riserve	(1)	0	0	198.000	0	0		197.999
Utili (perdite) portati a nuovo	(337.314)	0	0	125	0	0		(337.189)
Utile (perdita) dell'esercizio	132	0	0	0	132	0	8.807	8.807
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>7.919.977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.298.130</b>	<b>132</b>	<b>0</b>	<b>8.807</b>	<b>13.226.782</b>

In data 31 marzo 2021, la Società ha deliberato un aumento di capitale per un importo pari ad € 3.377.482, perfezionato con le seguenti modalità:

- per € 3,1 milioni mediante conferimento in natura, con esclusione del diritto di opzione, a favore di FRIULIA S.p.A. del 100% delle quote di BIC Incubatori FVG S.r.l., di cui nominali € 2.052.980,00 e soprapprezzo € 1.047.020,00 con emissione di 20.529.800 azioni ordinarie o di categoria "A";
- per il residuo, mediante aumento di capitale a pagamento aperto, progressivo e scindibile fino ad € 2.000.000,00 di cui nominali € 1.324.502,00 e soprapprezzo € 675.498,00 con emissione di 13.242.020 azioni ordinarie e di categoria "A", che è stato interamente sottoscritto entro il termine del 31 maggio.

Per effetto dell'aumento in denaro sub 2. il capitale, già incrementato da € 7.681.111,20 ad € 9.734.091,20 per effetto del predetto conferimento in natura, è aumentato sino ad € 11.058.593,20.

#### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	11.058.593		0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.298.565	A,B,C	0
Riserva legale	7	A,B	0
Altre riserve			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	198.000		0
Varie altre riserve	(1)		0
Totale altre riserve	197.999		0
Utili portati a nuovo	125	A,B,C	125
Totale	13.555.289		125
Quota non distribuibile			125
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro			

La quota non distribuibile, pari ad Euro 125, si riferisce all'ammontare delle riserve che non possono essere distribuite ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5 del Codice Civile, ovvero sino a concorrenza del valore residuo, ancora da ammortizzare, delle spese di impianto e ampliamento iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 27.784 (€ 14.173 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	14.173
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.993
Altre variazioni	618
Totale variazioni	13.611
Valore di fine esercizio	27.784

Il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2021 nei confronti dei dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## DEBITI

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	100.075	1.248.451	1.348.526	512.841	835.685	0
Acconti	33.000	(33.000)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	877.597	6.697	884.294	884.294	0	0
Debiti verso imprese controllate	116	13.813	13.929	13.929	0	0
Debiti verso controllanti	166	60.161	60.327	60.327	0	0

<b>Debiti tributari</b>	59.603	(25.836)	33.767	33.767	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	58.187	(22.734)	35.453	35.453	0	0
<b>Altri debiti</b>	73.794	23.665	97.459	97.459	0	0
<b>Totale debiti</b>	1.202.538	1.271.217	2.473.755	1.638.070	835.685	0

I "Debiti verso banche" sono costituiti dal saldo del c/c anticipi, per € 161.737 e dai seguenti mutui e finanziamenti:

- mutuo chirografario erogato da BCC Staranzano e Villesse, il cui debito residuo al 31/12/2021 ammonta ad € 236.789, di cui € 183.179 scadenti oltre 12 mesi;
- finanziamento erogato da Banca Intesa SanPaolo S.p.A., il cui debito residuo al 31/12/2021 ammonta ad € 300.000, di cui € 150.445 scadenti oltre 12 mesi;
- finanziamento erogato da Banca Intesa SanPaolo S.p.A., il cui debito residuo al 31/12/2021 ammonta ad € 250.000, interamente scadente oltre 12 mesi;
- finanziamento erogato da Banca Intesa SanPaolo S.p.A., il cui debito residuo al 31/12/2021 ammonta ad € 400.000, di cui € 252.061 scadenti oltre 12 mesi;

La voce "Debiti verso fornitori" presenta un saldo pari ad €884.294, di cui € 378.678 verso soggetti di nazionalità italiana ed € 505.616 verso soggetti UE.

I "Debiti verso imprese controllate" sono integralmente riferiti a debiti di natura commerciale nei confronti delle società Logic S.r.l. e BIC Incubatori FVG S.r.l.

La voce "Debiti verso imprese controllanti" è integralmente riferita al debito di natura commerciale nei confronti della società Biovalley Group S.p.A.

I "Debiti tributari" presentano un saldo di € 33.767 al termine dell'esercizio e sono composti principalmente da ritenute da lavoro dipendente ed autonomo per € 25.674, nonché dal debito IRAP per Euro 8.000.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale", pari ad € 35.453, rappresenta il debito nei confronti dell'INPS e di fondi di previdenza complementare, per dipendenti e collaboratori.

Le somme più significative che compongono i "Debiti verso altri" sono costituite da debiti verso il personale per retribuzioni, ferie e permessi, per Euro 79.616.

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.521 (€ 5.776 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	5.776	(255)	5.521
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	5.776	(255)	5.521

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	2.563.291	2.619.017	-55.726
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	342.202	156.358	185.844
Altri ricavi e proventi	14.425	27.228	-12.803
<b>Totale</b>	<b>2.919.918</b>	<b>2.802.603</b>	<b>117.315</b>

I ricavi conseguiti nell'esercizio derivano dalle vendite dei farmaci per € 2.227.069, dalla prestazione di servizi di assistenza amministrativa resi in favore di alcune imprese partecipate per € 108.145, nonché da provvigioni attive per € 228.077. Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono correlati ai costi sostenuti con riferimento allo sviluppo dei progetti capitalizzati e non ancora ultimati, riclassificati tra le immobilizzazioni immateriali in corso.

### COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	2.086.616	1.575.974	510.642
Servizi	799.240	614.126	185.114
Godimento di beni di terzi	26.696	21.632	5.064
Salari e stipendi	405.983	447.515	-41.532
Oneri sociali	120.697	141.107	-20.410
Trattamento di fine rapporto	22.919	23.553	-634
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	0	9.167	-9.167
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	132.379	80.487	51.892
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.967	3.608	3.359
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	10.000	-10.000
Variazione rimanenze materie prime	-470.374	12.965	-483.339
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	30.628	65.297	-34.669
<b>Totale</b>	<b>3.161.751</b>	<b>3.005.431</b>	<b>156.320</b>

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Da partecipazione	185.411	69.853	115.558
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	69.492	60.918	8.574
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti	43	46	-3
(Interessi e altri oneri finanziari)	-27.213	-7.269	-19.944
Utili (perdite) su cambi	3.007	-9.549	12.556
<b>Totale</b>	<b>230.740</b>	<b>113.999</b>	<b>116.741</b>

Tra i proventi finanziari sono iscritti i dividendi distribuiti dalla controllata Logic S.r.l., pari ad €102.000 e dalle collegate O3 Enterprise S.r.l. e Multimedia S.r.l., rispettivamente per € 9.911 e € 73.500.

I proventi relativi ai crediti iscritti nelle immobilizzazioni presentano un saldo pari ad € 69.492, di cui € 20.656 si riferiscono a proventi verso imprese controllate ed € 28.500 verso la controllante Biovalley Group S.p.A..

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
<b>IRES</b>	0	0	0	27.900	
<b>IRAP</b>	8.000	0	0	0	
<b>Totale</b>	8.000	0	0	27.900	0

### Fiscalità differita attiva

Le attività per imposte anticipate derivano da perdite fiscali conseguite in esercizi precedenti, iscritte, ai sensi dell'OIC 25, in ragione della sussistenza di una ragionevole certezza circa la loro futura recuperabilità.

Di seguito il dettaglio delle principali differenze temporanee che hanno giustificato la rilevazione delle imposte anticipate nonché dei relativi effetti:

Descrizione natura	Quota annua	N. esercizi	Imponibile	Aliquota	Imposte anticipate	di cui IRES	di cui IRAP
Perdita fiscale 2016	3.113	1	3.113	0,24	747	747	0
Perdita fiscale 2017	43.824	1	43.824	0,24	10.518	10.518	0
Perdita fiscale 2018	108.362	1	108.362	0,24	26.007	26.007	0
Perdita fiscale 2019	234.553	1	234.553	0,24	56.293	56.293	0
Perdita fiscale 2020	50.689	1	50.689	0,24	12.165	12.165	0
Perdita fiscale 2021	116.251	1	116.251	0,24	27.900	27.900	0

Descrizione	Imposte anticipate	di cui IRES	di cui IRAP
Totale imposte anticipate al 31/12/2020	105.730	105.730	0
Totale imposte anticipate al 31/12/2021	133.630	133.630	0
Differenza imputata al conto economico (se positivo trattasi di minor costo)	27.900	27.900	0

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Il numero medio di dipendenti è pari a 7,24.

### Compensi agli organi sociali

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi spettanti agli Amministratori ed al Collegio Sindacale, quest'ultimo incaricato anche della revisione legale:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	230.000	33.500

Del compenso spettante al Collegio Sindacale si evidenzia che € 9.000 sono relativi all'attività di revisione legale.

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

Si riportano di seguito i patronage fidejussori prestati dalla Società, in essere alla data del 31/12/2021:

- € 500.000,00 - garanzia rilasciata a favore del Credito Cooperativo – Cassa Rurale ed Artigiana del FVG, nell'interesse della controllata Serichim S.r.l., a fronte di un mutuo chirografario concesso a quest'ultima;
- € 800.000,00 - garanzia rilasciata a favore di Intesa Sanpaolo S.p.A., nell'interesse della controllata Serichim S.r.l., a fronte di un finanziamento a medio lungo termine concesso a quest'ultima;
- € 500.000,00 - garanzia rilasciata a favore di Intesa Sanpaolo S.p.A., nell'interesse della controllata Serichim S.r.l., a fronte di un finanziamento a medio lungo termine concesso a quest'ultima.

Si riportano di seguito le fidejussioni rilasciate dalla Società nell'interesse di società controllate, in essere alla data del 31/12/2021:

- € 48.861,24 - fideiussione rilasciata a favore di IFIS Rental Services S.r.l., nell'interesse della controllata Serichim S.r.l., a garanzia del pagamento dei canoni di locazione.

### Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si specifica che non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### Operazioni con parti correlate

Le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Strumenti finanziari derivati**

La Società non detiene strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla Società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che non sono state acquistate e/o alienate dalla Società, nel corso dell'esercizio, azioni o quote di società controllanti, nemmeno per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### **Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

La Società, iscritta come PMI innovativa presso il Registro delle Imprese con atto del 31/10/2019, è in possesso dei requisiti previsti dalla Legge n. 33/2015.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) dalle pubbliche amministrazioni.

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

Signori Azionisti,

InvitandoVi all'approvazione del Bilancio al 31/12/2021, Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio, pari ad € 8.806,90, come segue:

- quanto ad € 440,35 a Riserva legale;
- quanto al residuo, pari ad € 8.366,55, da riportare a nuovo.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Trieste, 28 febbraio 2022

### **Per il Consiglio di Amministrazione**

*Ing. Diego Bravar*

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.