

DISTRETTO H-BIO PUGLIA S.C. A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	70122 BARI (BA) PIAZZA UMBERTO I N. 1
Codice Fiscale	07379950723
Numero Rea	BA 553133
P.I.	07379950723
Capitale Sociale Euro	161.360 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RICERCA E SVILUPPO SPERIMENTALE NEL CAMPO DELLE BIOTECNOLOGIE (721100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.447	8.059
II - Immobilizzazioni materiali	2.256	2.820
Totale immobilizzazioni (B)	8.703	10.879
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.521	28.540
Totale crediti	114.521	28.540
IV - Disponibilità liquide	661.437	111.658
Totale attivo circolante (C)	775.958	140.198
D) Ratei e risconti	2	527
Totale attivo	784.663	151.604
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	161.360	161.360
VI - Altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(31.648)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.142	(31.648)
Totale patrimonio netto	141.854	129.711
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	607.559	21.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.250	-
Totale debiti	642.809	21.893
Totale passivo	784.663	151.604

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	65.838	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	42.917	21.404
Totale altri ricavi e proventi	42.917	21.404
Totale valore della produzione	108.755	21.404
B) Costi della produzione		
7) per servizi	82.748	47.563
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.176	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.612	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	564	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.176	-
14) oneri diversi di gestione	10.054	5.490
Totale costi della produzione	94.978	53.053
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.777	(31.649)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	1
Totale proventi diversi dai precedenti	2	1
Totale altri proventi finanziari	2	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.779	(31.648)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.637	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.637	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.142	(31.648)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 12.142.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, è stata costituita il 14.09.2012 e, senza scopo alcuno di lucro, svolge la propria attività nelle seguenti aree strategiche:

A – Prodotti per la diagnostica avanzata: a) diagnostica molecolare (biomarkers individuati attraverso l'utilizzo di test e metodi basati sul DNA/RNA, genomica, proteo mica e tecnologie abilitanti, biosensori); b) diagnostica integrata (nuove metodologie diagnostiche e strumentali basate su innovazioni tecnologiche/biotecnologiche).

B- Prodotti per la cura e la riabilitazione: sviluppo di farmaci inclusi la terapia genica o cellulare, ingegneria tissutale (medicina rigenerativa), tecnologie e servizi per drug discovery e drug delivery.

C- Prodotti di bioinformatica: messa a punto di tool per l'acquisizione e l'analisi dei dati biomolecolari.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Qualora, 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 viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.059	2.820	10.879
Valore di bilancio	8.059	2.820	10.879
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.612	564	2.176
Totale variazioni	(1.612)	(564)	(2.176)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.447	2.820	9.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	564	564
Valore di bilancio	6.447	2.256	8.703

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.447	8.059	(1.612)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.759	3.300	8.059
Valore di bilancio	4.759	3.300	8.059
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	952	660	1.612
Totale variazioni	(952)	(660)	(1.612)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.807	2.640	6.447
Valore di bilancio	3.807	2.640	6.447

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.256	2.820	(564)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.820	2.820
Valore di bilancio	2.820	2.820
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	564	564
Totale variazioni	(564)	(564)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.820	2.820
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	564	564
Valore di bilancio	2.256	2.256

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
114.521	28.540	85.981

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.387	88.371	109.758	109.758
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.105	(2.342)	4.763	4.763
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48	(48)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	28.540	85.981	114.521	114.521

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	109.758	109.758
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.763	4.763
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	114.521	114.521

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
661.437	111.658	549.779

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	111.647	549.779	661.426
Denaro e altri valori in cassa	11	-	11
Totale disponibilità liquide	111.658	549.779	661.437

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2	527	(525)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	2	2
Risconti attivi	527	(527)	-
Totale ratei e risconti attivi	527	(525)	2

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
141.854	129.711	12.143

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	161.360	-		161.360
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	(1)	1		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(31.648)		(31.648)
Utile (perdita) dell'esercizio	(31.648)	31.648	12.142	12.142
Totale patrimonio netto	129.711	1	12.142	141.854

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	161.360	B
Utili portati a nuovo	(31.648)	A,B,C,D
Totale	129.712	

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

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
642.809	21.893	620.916

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	5.210	24.992	30.202	30.202	-
Debiti tributari	1.680	(73)	1.607	1.607	-
Altri debiti	15.003	595.997	611.000	575.750	35.250
Totale debiti	21.893	620.916	642.809	607.559	35.250

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debito verso Università degli studi di Bari Aldo Moro per anticipazione progetto Biomis	434.750
Debito verso Ente Ospedaliero Specializzato in gastroenterologia, I.R.C.C.S. "S. de Bellis" per anticipazione progetto Biomis	47.000
Debito verso CNR per anticipazione progetto Biomis	94.000

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
108.755	21.404	87.351

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	65.838		65.838
Altri ricavi e proventi	42.917	21.404	21.513
Totale	108.755	21.404	87.351

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	65.838
Totale	65.838

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	65.838
Totale	65.838

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
94.978	53.053	41.925

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Servizi	82.748	47.563	35.185
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.612		1.612
Ammortamento immobilizzazioni materiali	564		564
Oneri diversi di gestione	10.054	5.490	4.564
Totale	94.978	53.053	41.925

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2	1	1

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2	1	1
Totale	2	1	1

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	2	2
Totale	2	2

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.637		1.637

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	1.637	1.637
IRES	870	870
IRAP	767	767
Totale	1.637	1.637

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico :

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	13.779	
Onere fiscale teorico (%)	24	3.307
Costi indeducibili	4.355	

Descrizione	Valore	Imposte
perdite fiscali pregresse scomputabili	(14.507)	
Imponibile fiscale	3.627	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		870

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	13.777	
Comensi corrisposti a professionisti senza partita Iva	5.809	
Altri costi non rilevanti ai fini Irap	4.337	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	15.923	
IRAP corrente per l'esercizio		767

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la società non ha ricevuto sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	12.142
5% a riserva legale	Euro	607
a copertura perdite pregresse	Euro	11.535

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Bari, 28 maggio 2020

Il Consiglio di Amministrazione

Prof.ssa Maria Svelto	Presidente
Prof. Antonio Moschetta	Consigliere
Dott. Ing. Angelo Michele Vinci	Consigliere
Prof.ssa Maria Giuseppina Bozzetti	Consigliere
Dott. Vito Antonio Delvino	Consigliere
Dott. Sergio Fontana	Consigliere
Dott. Francesco Bellifemine	Consigliere