



Arterra Bioscience S.r.l.

Bilancio intermedio abbreviato al 30 giugno 2019

(con relativa relazione della società di revisione)

KPMG S.p.A.

13 settembre 2019



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Francesco Caracciolo, 17
80122 NAPOLI NA
Telefono + 39 081 660785
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione di revisione contabile limitata del bilancio intermedio abbreviato

*Al Consiglio di Amministrazione della
Arterra Bioscience S.r.l.*

Introduzione

Abbiamo svolto la revisione contabile limitata dell'allegato bilancio intermedio abbreviato, costituito dallo stato patrimoniale al 30 giugno 2019, dal conto economico e dalla nota illustrativa della Arterra Bioscience S.r.l. per il periodo di 6 mesi chiuso al 30 giugno 2019. Gli amministratori della Arterra Bioscience S.r.l. sono responsabili per la redazione del bilancio intermedio abbreviato in conformità al principio contabile OIC 30. E' nostra la responsabilità di esprimere una conclusione sul bilancio intermedio abbreviato sulla base della revisione contabile limitata svolta.

Portata della revisione contabile limitata

Il nostro lavoro è stato svolto in conformità all'International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". La revisione contabile limitata del bilancio intermedio abbreviato consiste nell'effettuare colloqui, prevalentemente con il personale della Società responsabile degli aspetti finanziari e contabili, analisi di bilancio ed altre procedure di revisione contabile limitata. La portata di una revisione contabile limitata è sostanzialmente inferiore rispetto a quella di una revisione contabile completa svolta in conformità agli International Standards on Auditing e, conseguentemente, non ci consente di avere la sicurezza di essere venuti a conoscenza di tutti i fatti significativi che potrebbero essere identificati con lo svolgimento di una revisione contabile completa. Pertanto, non esprimiamo un giudizio sul bilancio intermedio abbreviato.

Conclusioni

Sulla base della revisione contabile limitata svolta, non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che l'allegato bilancio intermedio abbreviato Arterra Bioscience S.r.l. per il periodo di 6 mesi chiuso al 30 giugno 2019



Arterra Bioscience S.r.l.
Relazione della società di revisione
30 giugno 2019

non sia stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità al principio contabile OIC 30.

Napoli, 13 settembre 2019

KPMG S.p.A.


Marco Giordano
Socio



Bilancio Intermedio Abbreviato al 30 giugno 2019
della società
Arterra Bioscience Srl

Napoli- Via Brin ,69 - 80132 – Tel. +390816584411 – Fax +390812144864
Partita Iva, codice fiscale e iscrizione registro imprese di Napoli n° 04593681218
[http: www.arterrabilio.it](http://www.arterrabilio.it) - e-mail: info@arterrabilio.it

A handwritten signature in blue ink, appearing to be the initials 'MM', located in the bottom right corner of the page.

INDICE

Sommario

I	- STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO	3
▶	CONTO ECONOMICO	5
▶	PARTE A – POLITICHE CONTABILI	6
	INQUADRAMENTO E PRINCIPALE NORMATIVA DI RIFERIMENTO APPLICATI AL BILANCIO INTERMEDIO ABBREVIATO	6
	CRITERI DI REDAZIONE	7
	CONFORMEMENTE AL DISPOSTO DELL'ARTICOLO 2423 BIS DEL CADICE CIVILE, NELLA REDAZIONE DEL BILANCIO INTERMEDIO ABBREVIATO SI È PROVVEDUTO A:	7
	• VALUTARE LE SINGOLE VOCI SECONDO PRUDENZA ED IN PREVISIONE DI UNA NORMALE CONTINUITÀ AZIENDALE;	7
	• INCLUDERE I SOLI UTILI EFFETTIVAMENTE REALIZZATI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO;	7
	• DETERMINARE I PROVENTI ED I COSTI NEL RISPETTO DELLA COMPETENZA TEMPORALE, ED INDIPENDENTEMENTE DALLA LORO MANIFESTAZIONE FINANZIARIA;	7
	• COMPRENDERE TUTTI I RISCHI E LE PERDITE DI COMPETENZA, ANCHE SE DIVENUTI NOTI DOPO LA CONCLUSIONE DELL'ESERCIZIO;	7
	• CONSIDERARE DISTINTAMENTE, AI FINI DELLA RELATIVA VALUTAZIONE, GLI ELEMENTI ETEROGENEI INCLUSI NELLE VARIE VOCI DEL BILANCIO INTERMEDIO ABBREVIATO.....	7
▶	PARTE B – INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE.....	7
▶	ATTIVITÀ	7
B)	IMMOBILIZZAZIONI.....	7
C)	ATTIVO CIRCOLANTE	10
D)	RATEI E RISCONTI.....	13
A)	PATRIMONIO NETTO.....	14
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI.....	15
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	15
D)	DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	15
E)	RATEI E RISCONTI	17
▶	PARTE C – INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO	18
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE.....	18
A)	COSTI DELLA PRODUZIONE	19
B)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	19
20)	IMPOSTE SUL REDDITO DEL PERIODO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	19
▶	PARTE D -ALTRE INFORMAZIONI.....	21
	FATTI INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DEL PERIODO.....	21
	DATI SULL'OCCUPAZIONE	21
	COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO.....	21
	TITOLI EMESSI DALLA SOCIETÀ	21
	DETTAGLI SUGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ.....	21
	IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE	21
	INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	21
	INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE.....	22
	INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427-BIS DEL CODICE CIVILE	22
	PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO INTERMEDIO ABBREVIATO DELLA SOCIETÀ CHE ESERCITA L'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO	22
	INFORMAZIONI RICHIESTE DALLA LEGGE IN MERITO A STARTUP E PMI INNOVATIVE.....	22

I - Stato Patrimoniale e Conto Economico

► Stato Patrimoniale

	30/06/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	223.189	88.749
7) altre	15.196	19.088
Totale immobilizzazioni immateriali	238.385	107.837
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	354.150	83.285
2) impianti e macchinario	331.029	148.681
3) attrezzature industriali e commerciali	6.970	5.882
4) altri beni	73.023	29.913
5) immobilizzazioni in corso ed acconti	86	298.991
Totale immobilizzazioni materiali	765.258	566.752
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	452.330	452.330
Totale partecipazioni	452.330	452.330
Totale immobilizzazioni finanziarie	452.330	452.330
Totale immobilizzazioni (B)	1.455.973	1.126.919
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	106.034	59.344
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	167.899	208.003
Totale rimanenze	273.933	267.347
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	395.710	629.501
Totale crediti verso clienti	395.710	629.501
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	558.681	602.675
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	558.681	602.675
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.151	195.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	101.151	195.552
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	530.254	980.542
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	87.383
Totale crediti verso altri	530.254	1.067.925
Totale crediti	1.585.796	2.495.653
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) Altre partecipazioni	0	10.000
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	10.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.750.409	727.233

3) danaro e valori in cassa	712	248
Totale disponibilità liquide	1.751.121	727.481
Totale attivo circolante (C)	3.610.850	3.500.481
D) Ratei e risconti	68.580	66.898
Totale attivo	5.135.403	4.694.298

Passivo

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.429	250.429
IV - Riserva legale	50.086	50.086
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.959.077	1.214.932
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	628.189	1.044.145
Totale patrimonio netto	2.887.781	2.559.592
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	183.812	322.751
Totale fondi per rischi ed oneri	183.812	322.751
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	336.185	307.723
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.487	69.278
esigibili oltre l'esercizio successivo	170.757	240.542
Totale debiti verso banche	275.244	309.820
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.181	91.812
esigibili oltre l'esercizio successivo	617.493	490.939
Totale debiti verso altri finanziatori	866.674	582.751
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.101	256.946
Totale debiti verso fornitori	161.101	256.946
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.446	32.426
Totale debiti tributari	173.446	32.426
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.224	36.130
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.224	36.130
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.831	263.620
Totale altri debiti	211.831	263.620
Totale debiti	1.727.520	1.481.693
E) Ratei e risconti	105	22.539
Totale passivo	5.135.403	4.694.298

► Conto Economico

	30/06/2019	30/06/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.538.707	1.064.302
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(40.105)	(56.885)
5) altri ricavi e proventi		
altri	374.052	333.475
Totale altri ricavi e proventi	374.052	333.475
Totale valore della produzione	1.872.654	1.340.892
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	212.922	132.036
7) per servizi	314.309	254.472
8) per godimento di beni di terzi	69.469	92.381
9) per il personale		
a) salari e stipendi	430.389	344.241
b) oneri sociali	88.382	54.340
c) trattamento di fine rapporto	30.805	24.449
e) altri costi	1.362	1.002
Totale costi per il personale	550.938	424.032
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.892	3.892
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.023	28.560
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.915	32.451
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(46.690)	(22.932)
14) oneri diversi di gestione	29.195	17.825
Totale costi della produzione	1.179.058	930.266
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	693.596	410.627
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	6.191	6.199
altri	44	6
Totale proventi diversi dai precedenti	6.235	6.205
Totale altri proventi finanziari	6.235	6.205
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.426	2.565
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.426	2.565
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.809	3.640
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	697.404	414.267
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	208.154	53.058
imposte differite e anticipate	(138.939)	62.367
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	69.215	115.426
21) Utile (perdita) del Periodo	628.189	298.842

II - Nota Illustrativa

PREMESSA

Il bilancio intermedio abbreviato al 30 Giugno 2019, 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 a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, interpretati ed integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), e in particolare in base all'OIC 30 "I bilanci intermedi".

Il bilancio intermedio abbreviato si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Illustrativa.

Il presente bilancio intermedio è stato redatto in forma abbreviata in conformità all'OIC 30.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

Attività svolte

Arterra Bioscience S.r.l. (di seguito anche "Arterra S.r.l." o "Arterra") è attiva nella ricerca e depositaria di know-how e competenze nel campo biotecnologico che possono essere applicati convenientemente allo sviluppo di nuove tecnologie; in particolare, Arterra è titolare di brevetti relativi al metodo di preparazione di peptidi derivanti da cellule vegetali e all'uso cosmetico degli stessi, nonché dei principi attivi e altre sostanze.

▶ PARTE A – POLITICHE CONTABILI

Inquadramento e principale normativa di riferimento applicati al bilancio intermedio abbreviato

Il bilancio intermedio abbreviato al 30 giugno 2019 dell'Arterra Bioscience S.r.l. è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Illustrativa.

Il presente bilancio intermedio abbreviato è redatto in conformità all'OIC 30 e sono state adottate regole semplificate di rappresentazione.

I criteri di valutazione non sono variati rispetto a quelli utilizzati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio intermedio abbreviato 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 intermedio abbreviato.

Negli schemi del bilancio intermedio abbreviato ed in Nota Illustrativa sono esposti a raffronto i saldi economici del periodo al 30 giugno 2018. I saldi patrimoniali a raffronto, invece, sono quelli al 31 dicembre 2018.

▶ PARTE B – INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

▶ ATTIVITÀ

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali.

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) IMMOBILIZZAZIONI	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Valori in €	1.455.973	1.126.919	329.054

Di seguito il dettaglio della voce:

B) I IM MOBILIZZAZIONI	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
I - Immobilizzazioni immateriali	238.385	107.837	130.548
II - Immobilizzazioni materiali	765.258	566.752	198.506
III - Immobilizzazioni finanziarie	452.330	452.330	0
T OT ALE	1.455.973	1.126.919	329.054

Per quel che riguarda i contenuti della voce, si rinvia al dettaglio che segue:

A. I Immobilizzazioni immateriali

B) I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/ 2018	Variazioni
Valori in €	238.385	107.837	130.548

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite prevalentemente da diritti di brevetto e immobilizzazioni in corso e acconti.

B) I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/ 12/ 2018	Variazioni
Valori in €			
Immobilizzazioni in corso e acconti	223.189	88.749	134.439
Altre	15.196	19.088	(3.892)
TOTALE	238.385	107.837	130.548

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 3.892, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 238.385.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Immobilizzazioni in corso ed acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio periodo			
Costo	88.749	47.088	135.837
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	28.000	28.000
Valore del bilancio intermedio abbreviato	88.749	19.088	107.837
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	134.439	-	134.439
Ammortamento del periodo	-	(3.892)	(3.892)
Totale variazioni	134.439	(3.892)	130.547
Valore di fine esercizio			
Costo	223.189	47.088	270.277
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	31.892	31.892
Valore del bilancio intermedio abbreviato	223.189	15.196	238.385

Le immobilizzazioni in corso e acconto sono riferite per € 53.799 all'implementazione di un software e per € 169.390 alle spese per la quotazione AIM.

Le altre immobilizzazioni immateriali si riferiscono a migliorie su beni di terzi per lavori di ristrutturazione eseguiti sugli immobili di terzi dove viene svolta l'attività della Società.

B. II Immobilizzazioni materiali

B) II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Valori in €	765.258	566.752	198.506

Di seguito il dettaglio della voce per categorie di cespiti:

B) II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1. Terreni e Fabbricati	354.150	83.285	270.865

2 Impianti e macchinari	331.029	148.681	182.348
3. Attrezzature industriali e commerciali	6.970	5.882	1.088
4.)Altri beni	73.023	29.913	43.410
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	86	298.991	(298.905)
T O T A L E	765.258	566.752	198.506

Le immobilizzazioni materiali sono costituite principalmente dagli immobili strumentali, dagli impianti di proprietà della società e dalle dotazioni di mobili, arredi e attrezzature necessarie per il funzionamento degli uffici e laboratori. La variazione è quasi totalmente riferita all'acquisto di nuovi impianti di produzione e di ricerca necessari per l'ampliamento dell'attività -. Inoltre l'immobile acquistato nel 2018 è entrato in uso nei primi mesi del 2019 registrando un giroconto dalla voce immobilizzazioni immateriali in corso a terreni e fabbricati.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Descrizione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	immobilizzazioni in corso ed acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio periodo						
Costo	85.878	992.018	23.788	85.794	298.991	1.486.469
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.593)	(843.337)	(17.906)	(55.881)	0	(919.717)
Valore del bilancio intermedio abbreviato	83.285	148.681	5.882	29.913	298.991	566.752
Variazioni nel periodo						
Incrementi per acquisizioni	273.047	219.142	2.196	48.049	86	542.520
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore del bilancio intermedio abbreviato)	0	0	0	0	0	0
Altri incrementi nel periodo	0	0	0	0	0	0
Ammortamento del periodo	(2.182)	(36.794)	(1.108)	(4.939)	0	(45.023)
Altri decrementi	0	0	0	0	298.991	298.991
Totale variazioni (escluso amm.to periodo)	273.047	219.142	2.196	48.049	-298.905	243.529
Valore di fine periodo						
Costo	358.925	1.211.160	25.984	133.843	86	1.729.998
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.775)	(880.131)	(19.014)	(60.820)	0	(964.740)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore del bilancio intermedio abbreviato	354.150	331.029	6.970	73.023	86	765.258

B. III Immobilizzazioni finanziarie

B) III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/ 2018	Variazioni
Valori in €	452.330	452.330	0

Segue il dettaglio della composizione della voce relativa alle immobilizzazioni finanziarie:

B) III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Saldo al 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
I . Partecipazioni	452.320	452.330	0
TOTALE	452.330	452.330	0

Con riferimento alla voce Partecipazioni, questa si riferisce alle quote di partecipazione

nelle società Vitalab srl.

Nel seguito il dettaglio delle partecipate con evidenza del valore del Patrimonio Netto e della relativa quota di possesso:

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile/(Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Svalutazione esercizio	Quota posseduta in	Valore nel bilancio intermedio abbreviato o corrispondente credito
							%	
VITALAB SRL	MILANO	160.060	38.097	716.177	40.000	0	24,99%	452.330

La partecipazione nella società Vitalab Srl ha un costo d'iscrizione superiore alla corrispondente frazione di patrimonio netto che, tuttavia, non si ritiene sia indicativo di una perdita durevole; l' incremento del fatturato registrato nel 2018 ed i risultati attesi legati alle ottime prospettive della commercializzazione delle materie prime cosmetiche ci fanno ritenere che la differenza tra il valore di carico della partecipazione e la corrispondente quota di patrimonio netto non rappresenti una perdita permanente di valore e che tale partecipazione rappresenti un investimento duraturo e strategico da parte della società.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) ATTIVO CIRCOLANTE	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Valori in €	3.610.850	3.500.481	110.369

Il dettaglio della voce C) Attivo Circolante, è esposto nel seguito.

C) ATTIVO CIRCOLANTE	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
I Rimanenze	273.933	267.347	6.585
II Crediti	1.585.796	2.495.653	(909.857)
III Attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni	0	10.000	(10.000)
IV Disponibilità liquide	1.751.121	727.481	1.023.640
T OT ALE	3.610.850	3.500.481	110.369

C I Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo:

VOCI	VALORE MERCI INTEGRE	VALORE MERCI IN USO	VALORE TOTALE
	VALORE	VALORE	
TOTALE PRODOTTI BIOLOGIA MOLECOLARE	€ 9.101	€ 52	€ 9.153
TOTALE REAGENTI	€ 27.089	€ 6.280	€ 33.369
TOTALE ORMONI E VITAMINE CELLULE VEGETALI	€ 810	€ 957	€ 1.767
TOTALE MATERIALE CONSUMABILE	€ 44.625	€ 1.594	€ 46.219

TOTALE ANTIBIOTICI ED ANTICORPI	€ 6.425	€ 1.921	€ 8.346
TOTALE MATERIALE X CELLULE	€ 6.191	€ 989	€ 7.180
TOTALE	€ 94.241	€ 11.793	€ 106.034

Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati

Di seguito si riportano il dettaglio dei in corso di lavorazione e semilavorati:

VOCI	Cellule in giacenza (kg)	Costo cellule
CELLULE CONGELATE VTT	237,6	€ 81.899
POLVERI STOCCATE	1.073,6	€ 58.461
PRODOTTI IN GIACENZA	299,4	€ 27.549
TOTALE	1.610,6	€ 167.899

C II Il Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

C) II CREDITI	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Valori in €	1.585.796	2.495.653	(909.857)

I crediti sono così composti:

C) II CREDITI	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1. Verso clienti	395.710	629.501	(233.791)
3. Verso Imprese Collegate	558.681	602.675	(43.994)
4 bis. Crediti tributari	101.151	195.553	(94.402)
5. Verso altri	530.256	1.067.925	(537.669)
TOTALE	1.585.796	2.495.653	(909.857)

C. II 1 Verso clienti

La voce si riferisce ai crediti derivanti dall'attività di vendita delle Materie Prime cosmetiche ed all'erogazione di servizi di ricerca. Di seguito il dettaglio della voce:

1. Verso Clienti (entro 12 mesi)	30/06/2019	31/12/2018	Variazione
- clienti italiani	186.088	250.159	(64.071)
- clienti esteri	209.622	379.342	(169.720)
Totale 1.Verso clienti	395.710	629.501	(233.791)

C. II 3 Verso imprese Collegate

La voce, ammonta a € 558.681 ed è interamente riferita alla partecipata Vitalab srl; di tale importo € 212.490 riferiti a fatture già emesse, € 6.191 a fatture da emettere e per la rimanente parte, pari ad € 340.000, ad un finanziamento fruttifero concessole. Tale finanziamento ha scadenza al 19.12.2019 ed il tasso annuo è pari a uno spread del 4,00% + Euribor 3M calcolato su base quadrimestrale. Di seguito il dettaglio della voce:

3. Verso Imprese Collegate (entro 12 mesi)	30/06/2019	31/12/2018	Variazione
--	------------	------------	------------

- clienti	212.490	114.584	97.906
- clienti per fatture da emettere	6.191	148.090	(141.900)
- finanziamenti fruttiferi	340.000	340.000	0
Totale 3. Verso Imprese Collegate	558.681	602.675	(43.994)

C. Il 4 bis. Crediti tributari

I crediti tributari si compongono come segue:

4bis.Crediti tributari	30/06/2019	31/12/2018	Variazione
- erario per IRES-I.R.A.P. (entro 12 mesi)	0	159.638	(159.638)
- erario per IVA (entro 12 mesi)	100.762	35.674	65.088
- erario per ritenute subite (entro 12 mesi)	0	9	(9)
- erario per imposta sostitutiva su TFR	389	233	157
Totale 4bis.Crediti tributari	101.151	195.553	(94.402)

La voce accoglie principalmente il credito Iva al 30.06.2019.

C. Il 5 Verso altri

I crediti verso altri si compongono come segue:

5. Verso altri :	30/06/2019	31/12/2018	Variazione
- depositi cauzionali (entro 12 mesi)	6.103	6.103	0
- Verso BNL per SAL 2006/2007/2008 GENOPOM	61.689	201.365	(139.676)
- Verso regione Campania 3.17	12.043	87.383	(75.340)
- Verso MISE per PON 3	126.035	350.158	(224.123)
- Verso MIUR X GENOHORT	0	349.659	(349.659)
- Verso MIUR X GENOPOMPRO	296.087	223.231	72.856
- Verso ZELCOR	19.109	0	19.109
- Verso Euro Trans Bio	5.000	50.000	(45.000)
- Verso Regione Campania x progetto PRESTIGE	4.147	0	4.147
- diversi (entro 12 mesi)	44	26	18
<i>Fondo Svalutazione Crediti</i>	0	(200.000)	200.000
Totale 5.Verso altri	530.256	1.067.925	(537.669)

Ad eccezione dei depositi cauzionali e dei crediti diversi, tutti gli altri crediti che compongono tale voce sono riferiti a crediti maturati per contributi in conto capitale spettanti su progetti di R&S ed in attesa di erogazione.

Il fondo svalutazione crediti accantonato è stato interamente utilizzato a fronte delle perdite realizzate con riferimento ai seguenti due crediti:

- credito verso MIUR per un progetto di ricerca finanziato "Genopom DM17732" (dal titolo "Laboratorio pubblico - privato su genomica applicata al miglioramento e alla certificazione di specie vegetali pomodoro, grano duro e vite - di rilevante interesse economico specifico"), a fronte del quale è stato riconosciuto un importo di € 61.689;
- credito vantato nei confronti della Regione Campania per il progetto "3.17", a

fronte del quale è stato riconosciuto un importo di € 12.043.

C. IV Disponibilità liquide

C) IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Valori in €	1.751.121	727.481	1.023.640

Il saldo della voce si riferisce principalmente alle disponibilità presenti sui conti correnti bancari, e residualmente alle giacenze presenti in cassa, secondo il dettaglio che segue:

C) IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Depositi bancari	1.750.409	727.233	1.023.176
Denaro e valori in cassa	712	2.48	464
T OT ALE	1.751.121	727.481	1.023.640

La voce depositi bancari ha subito un notevole incremento rispetto al 31.12.2018 dovuto principalmente alla riscossione dei crediti relativi ai progetti Mise per PON 3, GENOHORT, e Regione Campania Euro Trans Bio.

D) RATEI E RISCONTI

D) RATEI E RISCONTI	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Valori in €	68.580	66.898	1.682

La voce presente nel bilancio intermedio abbreviato è interamente riferita a risconti attivi, di cui, € 12.810 ad una fattura di un fornitore per consulenze pubblicitarie, € 511 al noleggio dell'autocarro, per € 53.835 ai maxicanoni e alle spese relative ai leasing, e per la rimanente parte, pari ad € 1.424 alle commissioni del BdN su finanziamento.

A) PATRIMONIO NETTO.

A) PATRIMONIO NETTO	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Valori in €	2.887.781	2.559.592	328.189

A) PATRIMONIO NETTO valori in €)	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
I Capitale Sociale	250.429	250.429	0
IV Riserva legale	50.086	50.086	0
VIII Utili (Perdite) portati a nuovo	1.959.077	1.214.932	744.145
IX Utili (Perdita) dell'esercizio	628.189	1.044.145	(415.956)
TOTALE	2.887.781	2.559.592	328.189

La variazione del Patrimonio netto va imputata all'utile al 30.06.2019 al netto della distribuzione di dividendi deliberata pari ad € 300.000.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento al periodo al 30.06.2019 nella tabella seguente vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti nel bilancio intermedio abbreviato. Si precisa che la società ha deliberato di distribuire ai soci dividendi per € 300.000 nel 2018, € 200.000, nel 2017 e € 50.000 per ciascuno degli esercizi 2016, 2015 e 2014.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato del periodo	Valore di fine periodo
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	250.429	0	0		250.429
Riserva legale	50.086	0	0		50.086
Utili (perdite) portati a nuovo	1.214.932	0	744.145		1.959.077
Utile (perdita) dell'esercizio	1.044.145	(300.000)	(744.145)	628.189	628.189
Totale patrimonio netto	2.559.592	(300.000)	0	628.189	2.887.781

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	250.429	Capitale		0
Riserva legale	50.086	Capitale	B	0
Utili portati a nuovo	1.959.077	Capitale	A;B;C	1.959.077
Totale	2.259.592			1.959.077
Residua quota distribuibile				1.959.077

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

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

La voce fondi per rischi e oneri accoglie unicamente le imposte differite come di seguito indicato:

B) FONDI PER RISCHI E ONERI	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/ 2018	Variazioni
Valori in €	183.812	322.751	(138.939)

Segue dettaglio della voce:

B) FONDI PER RISCHI E ONERI	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/ 2018	Variazioni
2) Per imposte, anche differite	183.812	322.751	(138.939)
TOTALE	183.812	322.751	(138.939)

B. 2) per imposte, anche differite

Il Fondo per imposte differite è riferito alle imposte differite rilevate alla data di chiusura del periodo. Il Fondo si è decrementato di € 138.939, di cui € 23.067 riferito all'accantonamento dell'IRES differita generatasi a seguito dell'imputazione tra gli altri ricavi dei contribuiti in conto capitale non ancora incassati ed € 162.006 relativo allo storno dell'IRES differita maturata sulla quota di competenza del periodo dei contribuiti in conto capitale incassati negli esercizi precedenti e rateizzati fiscalmente.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/ 2018	Variazioni
Valori in €	336.185	307.723	28.462

La voce accoglie gli accantonamenti e gli utilizzi per il trattamento di fine rapporto del personale.

D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/ 2018	Variazioni
Valori in €	1.727.520	1.481.693	245.827

La voce è così dettagliata:

D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/ 2018	Variazioni
Valori in €			
4) Debiti verso banche	1.141.918	892.571	249.347
7) Debiti verso fornitori	161.101	256.946	(95.845)
12) Debiti tributari	176.446	32.426	141.020
13) Debiti vs istituti di previd. e secur. sociale	39.224	36.130	3.094

14) Altri debiti	211.831	263.620	(51.789)
TOTALE	1.727.520	1.1481.693	245.827

D. 4) Debiti verso banche

Si riporta nella tabella che segue il dettaglio dei debiti verso banche:

	30/06/2019	31/12/2018	Variazione
4. Debiti verso banche			
- Verso BdN per Mutuo (entro esercizio successivo)	104.487	69.278	35.208
- Verso BdN per Mutuo (oltre esercizio successivo)	170.757	240.542	(69.784)
Totale 4. Debiti verso banche	275.244	309.820	(34.576)

I debiti verso banche sono relativi al mutuo erogato dal Banco di Napoli assistito da garanzia 662/96 (scadenza 11.04.2023, tasso 0,728) di € 350.000 acceso per l'acquisto di un immobile da restituire in 60 rate.

D. 5) Debiti verso altri finanziatori

Si riporta nella tabella che segue il dettaglio dei debiti verso i Ministeri per progetti agevolati:

	30/06/2019	31/12/2018	Variazione
- Verso INTESA SAN PAOLO per Mutuo agevolato FIT (entro esercizio successivo)	183.971	91.812	92.159
- Verso INTESA SAN PAOLO per Mutuo agevolato FIT (oltre esercizio successivo)	278.573	370.732	(92.159)
- Verso Mise per Mutuo (entro esercizio successivo)	23.945	120.207	(96.262)
- Verso Mise per Mutuo (oltre esercizio successivo)	168.830	0	168.830
- Verso Mise per ETB (entro esercizio successivo)	41.265	0	41.265
- Verso Mise per ETB (oltre esercizio successivo)	170.090	0	170.090
Totale 5. Debiti verso altri finanziatori	866.674	582.751	283.923

I debiti verso altri finanziatori sono relativi ai mutui di seguito elencati:

- mutuo agevolato FIT (scadenza 09.11.2023). L'importo evidenziato rappresenta la quota residua del finanziamento agevolato concesso dal Ministero delle Attività Produttive a seguito dell'erogazione dei SAL del progetto FIT. Il finanziamento prevedeva il rimborso in 8 rate annuali costanti posticipate, comprensive di capitali ed interessi;
- mutuo agevolato Mise (scadenza 31.12.2027), a seguito dell'erogazione del finanziamento agevolato Fondo Crescita Sostenibile - Bando Horizon 2020 PON, progetto denominato "SPICS", da restituire in 18 rate.
- mutuo agevolato Mise (scadenza 31.12.2026), a seguito dell'erogazione del finanziamento agevolato Fondo Crescita Sostenibile - Euro Trans Bio - 10 Call, progetto denominato "Produzione sostenibile in cellule di enzimi antiossidanti isolati da organismi estremofili", da restituire in 16 rate.

Si segnala che ai fini di una migliore rappresentazione delle voci in oggetto si è proceduto a riclassificare l'importo di € 582.751, iscritto al 31 dicembre 2018 tra i "Debiti verso banche", nella voce "Debiti verso altri finanziatori".

D. 7) Debiti verso fornitori

	30/06/2019	31/12/2018	Variazione
7. Debiti verso fornitori (entro l'esercizio successivo):			
- fornitori	119.238	184.674	(65.436)

- fornitori per fatture da ricevere	42.035	72.471	(30.436)
- fornitori per note di credito da ricevere	(172)	(199)	27
Totale 7. Debiti verso fornitori	161.101	256.946	(95.845)

I debiti verso fornitori, pari a 161.101 €, sono riferiti in quanto ad € 119.238 a fatture ricevute, per € 42.035 a fatture da ricevere e per la rimanente parte, pari ad € (172) a note di credito da ricevere.

D. 12) Debiti tributari

12. Debiti tributari (entro 12 mesi):	30/06/2019	31/12/2018	Variazione
- erario per IRES-IRAP	146.555	0	146.555
- erario per ritenute lavoratori dipendenti	25.746	32.094	(6.348)
- erario per ritenute lavoratori autonomi	1.145	333	812
Totale 12. Debiti tributari	173.446	32.426	141.020

I debiti tributari sono costituiti da:

- imposte IRAP ed IRES determinate con riferimento al primo semestre 2019;
- ritenute fiscali versate regolarmente nel mese di luglio 2019.

D. 13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, pari ad € 39.224, si riferiscono interamente agli oneri previdenziali figurativi sull'accertamento delle competenze del personale maturate alla data di chiusura del periodo.

D. 14) Altri debiti

14. Altri debiti (entro 12 mesi)	30/06/2019	31/12/2018	Variazione
- debiti verso il personale	201.535	124.042	77.493
- diversi	10.295	139.578	(129.283)
Totale 14. Altri debiti	211.830	263.620	(51.790)

Gli altri debiti si riferiscono principalmente:

- a debiti verso il personale per € 201.535, di cui € 48.536 alla mensilità di giugno regolarmente pagata i primi di luglio, € 364 ad arrotondamenti, € 32.833 ai ratei delle retribuzioni differite e € 119.802 alle ferie e permessi maturati al 30/06/2019;
- a debiti diversi, riferita per € 7.423 a debiti per accantonamento imposta TARI anni precedenti e per la restante parte, pari a € 2.872 a debiti vari.

E) RATEI E RISCONTI

E) RATEI E RISCONTI	Saldo 30/06/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Valori in €	105	22.539	(22.434)

La voce si riferisce interamente a ratei passivi relativamente agli interessi su finanziamenti.

▶ PARTE C – INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Saldo 30/06/2019	Saldo al 30/06/2018	Variazioni
Valori in €	1.872.654	1.340.892	531.762

La voce è così dettagliata:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	Saldo 30/06/2019	Saldo al 30/06/2018	Variazioni
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.538.707	1.064.302	474.405
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(40.105)	(56.885)	16.781
5. Altri ricavi e proventi, con separata	374.052	333.475	40.577
T OT ALE	1.872.654	1.340.892	531.762

A) 1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce presente nel bilancio intermedio abbreviato è pari ad € 1.538.707 ed è riferita per € 1.269.021 vendita di materie prime cosmetiche e per € 269.686 alle prestazioni di ricerca;

A) 2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

La voce è negativa per € 40.105 e si riferisce al decremento delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione e finiti relativi alle materie prime cosmetiche;

A) 5. Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

A) 5. Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	Saldo al 30/06/2019	Saldo al 30/06/2018	Variazioni
valori in €			
Contributi in conto capitale	348.929	316.104	32.825
Altri ricavi	25.123	17.371	7.752
T OT ALE	374.052	333.475	40.577

Quest'ultima voce è composta, per € 348.929, da contributi in conto capitale su progetti di ricerca finanziati e, per la rimanente parte pari ad € 25.123, da ricavi vari.

A) COSTI DELLA PRODUZIONE

b) COSTI DELLA PRODUZIONE	Saldo al 30/06/2019	Saldo al 30/06/2018	Variazioni
Valori in €	1.179.058	930.266	248.794

La voce è così composta:

b) COSTI DELLA PRODUZIONE	Saldo al 30/06/2019	Saldo al 30/06/2018	Variazioni
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	212.922	132.036	80.886
7. Per servizi	314.309	254.472	59.837
8. Per godimento di beni di terzi	69.469	92.381	(22.912)
9. Per il personale	550.938	424.032	126.906
10. Ammortamenti e svalutazioni	48.915	32.451	16.464
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(46.690)	(22.932)	(23.758)
14. Oneri diversi di gestione	29.195	17.824	11.371
TOTALE B. COSTI DELLA PRODUZIONE	1.179.058	930.266	248.794

L'incremento della voce, pari ad € 248.794, deve essere imputato principalmente all'aumento del costo del personale a seguito delle assunzioni effettuate nel periodo.

B) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio e sono interamente riferiti agli interessi maturati sui debiti verso banche di cui sopra.

Proventi finanziari

La voce, pari ad € 6.235, si riferisce per € 6.191 agli interessi maturati nel periodo sul finanziamento concesso alla collegata Vitalab Srl - i cui dettagli sono stati riportati al precedente punto C II 3) della presente relazione - e per la rimanente parte, pari ad € 44 ad interessi attivi maturati sui c/c bancari.

Oneri finanziari

La voce è pari ad € 2.426, ed è interamente riferita ad interessi su mutui e finanziamenti maturati al 30/06/2019.

20) Imposte sul reddito del periodo, correnti, differite e anticipate

Come previsto dal paragrafo 3.4.7 dell'OIC 30, le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile del periodo, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data del bilancio intermedio abbreviato. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario. I crediti e i debiti tributari sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, salvo i casi in cui siano esigibili entro 12 mesi.

La voce accoglie le imposte correnti IRES e IRAP di competenza del periodo di riferimento. Le imposte differite sono state calcolate utilizzando l'aliquota del 24%.

Si evidenzia che la Società ha usufruito anche per il 2019 della detassazione prevista dal "patent box".

La presente voce ricomprende pertanto l'impatto della fiscalità differita sulla presente relazione semestrale. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali. Di seguito si riporta un prospetto di raccordo con la voce presente nel bilancio intermedio abbreviato:

Raccordo Imposte Differite	30/06/18
Imposte differite maturate al 30/06/2019	23.067
Utilizzo Quota 2019 contributi c/capitale rateizzati e c/capitale incassati nel 2019	-162.006
Imposte differite esercizio	-138.939
Correzioni esercizi precedenti	0
Variazione netta Fondo Imposte differite	-138.939
Reversal Imposte Anticipate	0
Imposte differite ed anticipate (CE)	-138.939

IRES: riconciliazione aliquota teorica ed effettiva		30/06/19	Aliquota
Risultato prima delle imposte	A	697.404	
Onere fiscale teorico	B= (A*24%)	167.377	24,00%
Differenze temporane in aumento	C	581.371	
Differenze temporanee in diminuzione	D	-96.112	
Totale Differenze temporanee	E= (C+D)	485.259	
Imposte su differenze temporanee		116.462	
Differenze permanenti in aumento	F	129.120	
Differenze permanenti in diminuzione	G	-600.349	
Totale Differenze permanenti	H= (F+G)	-471.229	
Perdite esercizi precedenti	I	0	
Scarico Imposte anticipate per utilizzo perdite pregresse		0	
Imponibile IRES	L= (A+E+H+I)	711.434	24,00%
IRES corrente sul reddito dell'esercizio (al lordo detrazione)	M= (L*24%)	170.744	
Aliquota effettiva IRES			24,48%

IRAP: riconciliazione aliquota teorica ed effettiva		30/06/19	Aliquota
Differenza fra valore e costi della produzione	a	693.596	
Ricavi e Costi non rilevanti ai fini IRAP	b	550.937	
Totale	c= (a+b)	1.244.533	
Onere fiscale teorico	d= (c*4,97%)	61.853	4,97%
Differenze temporanee	e	578.912	
Differenze permanenti	f	-1.070.721	
Imponibile IRAP	g=(c+e+f)	752.724	
di cui: imponibile Regione Campania (aliquota 4,97%)			
IRAP corrente sul reddito dell'esercizio	h= (g*4,97%)	37.410	
Aliquota effettiva IRAP			5,39%
Imposte correnti 30.06.2019	x= (M+h)	208.154	

▶ PARTE D -ALTRE INFORMAZIONI

Fatti intervenuti dopo la chiusura del periodo

Non si rilevano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura del periodo.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	21
Totale Dipendenti	22

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Sono stati erogati compensi unicamente all'Amministratore Delegato e solo per l'attività di ricerca da lei svolta durante il primo semestre 2019 per i quali la società ha sostenuto un costo totale per il primo semestre di € 92.116 inclusi oneri sociali per € 17.116.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso del primo semestre 2019 la società ha posto in essere operazioni con parti correlate. Tali operazioni, svolte a prezzi di mercato, sono regolamentate in un apposito contratto di servizi avente ad oggetto la concessione, da parte di Arterra S.r.l. in favore della Vitalab S.r.l., di:

- attività di ricerca e sviluppo di NMP nel settore della cosmetica e la predisposizione dei relativi Dossier **(le Attività R&S)**; Produzione e vendita, da

parte di Arterra esclusivamente a favore di Vitalab delle NMP nel settore della cosmetica (**Attività di Produzione e Fornitura**);

- servizi di consulenza e assistenza aventi ad oggetto la preparazione di dossier scientifici e schede tecniche funzionali alla fornitura da parte di Vitalab a terzi di servizi di dossieraggio nel settore della cosmetica (**Servizi di dossieraggio per Conto Terzi**);
- attività di ricerca e sviluppo esclusivamente a favore di Vitalab S.r.l. (**Attività di Ricerca e sviluppo Personalizzata**);
- prestazione di servizi generali a favore di Vitalab (**Servizi Generali**).

A fronte dello svolgimento delle attività di produzione e fornitura di NMP da parte di Arterra, Vitalab paga ad Arterra il prezzo indicato in un apposito listino prezzi controfirmato dalle parti.

La durata del contratto è di 5 anni fino al 31 dicembre 2019 ed è rinnovabile tacitamente per ulteriore periodo di un anno.

Con riferimento alla Vitalab, si precisa che alla Dott.ssa Colucci è consigliere ed amministratore delegato della stessa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso del periodo intermedio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Si specifica che la Società a far data dal 23/07/2018 è scritta nell'apposita sezione speciale del Registro delle Imprese di Napoli in qualità di PMI INNOVATIVA.

