

ARTERRA BIOSCIENCE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BENEDETTO BRIN 69 NAPOLI NA
Codice Fiscale	04593681218
Numero Rea	NA 703307
P.I.	04593681218
Capitale Sociale Euro	332.925 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	154.814	309.628
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	47.587	69.230
7) altre	1.600	62.934
Totale immobilizzazioni immateriali	204.001	441.792
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	663.008	564.744
2) impianti e macchinario	735.784	952.725
3) attrezzature industriali e commerciali	63.509	41.548
4) altri beni	73.197	90.457
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	12.081
Totale immobilizzazioni materiali	1.535.498	1.661.555
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	452.330	452.330
d-bis) altre imprese	529.700	496.200
Totale partecipazioni	982.030	948.530
Totale immobilizzazioni finanziarie	982.030	948.530
Totale immobilizzazioni (B)	2.721.529	3.051.877
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	330.349	159.140
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	826.811	328.546
Totale rimanenze	1.157.160	487.686
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	512.563	805.625
Totale crediti verso clienti	512.563	805.625
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.153	666.882
Totale crediti verso imprese collegate	261.153	666.882
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	603.849	440.309
esigibili oltre l'esercizio successivo	343.751	522.151
Totale crediti tributari	947.600	962.460
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	936.050	754.700
Totale crediti verso altri	936.050	754.700
Totale crediti	2.657.366	3.189.667
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.598.208	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.598.208	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.392.321	4.812.945

3) danaro e valori in cassa	666	818
Totale disponibilità liquide	4.392.987	4.813.763
Totale attivo circolante (C)	9.805.721	8.491.116
D) Ratei e risconti	41.893	39.916
Totale attivo	12.569.143	11.582.909
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	332.925	332.925
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	4.168.990	4.168.990
IV - Riserva legale	66.585	66.010
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(200.190)	(113.239)
Totale altre riserve	(200.190)	(113.239)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.684.544	3.907.497
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.414.024	1.110.546
Totale patrimonio netto	10.466.878	9.472.729
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	243.997	200.490
Totale fondi per rischi ed oneri	243.997	200.490
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.656	70.808
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	29.655
Totale debiti verso banche	29.656	100.463
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.636	152.374
esigibili oltre l'esercizio successivo	315.020	361.662
Totale debiti verso altri finanziatori	459.656	514.036
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.800	250.214
Totale debiti verso fornitori	187.800	250.214
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.697	54.791
Totale debiti tributari	282.697	54.791
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.135	40.263
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	43.135	40.263
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.223	134.291
Totale altri debiti	189.223	134.291
Totale debiti	1.192.167	1.094.058
E) Ratei e risconti	278.007	526.348
Totale passivo	12.569.143	11.582.909



Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.563.551	3.825.391
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	498.265	(133.956)
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.241.596	916.748
Totale altri ricavi e proventi	1.241.596	916.748
Totale valore della produzione	5.303.412	4.608.183
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	677.887	369.672
7) per servizi	1.139.748	985.789
8) per godimento di beni di terzi	82.861	157.805
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.137.255	957.101
b) oneri sociali	136.386	187.109
c) trattamento di fine rapporto	101.009	77.280
e) altri costi	16.107	6.137
Totale costi per il personale	1.390.757	1.227.627
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	181.660	193.104
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	350.210	294.152
Totale ammortamenti e svalutazioni	531.870	487.256
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(171.209)	(52.048)
14) oneri diversi di gestione	50.783	183.888
Totale costi della produzione	3.702.697	3.359.989
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.600.715	1.248.194
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	200.000	-
Totale proventi da partecipazioni	200.000	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	-	2.644
altri	4.197	31.244
Totale proventi diversi dai precedenti	4.197	33.888
Totale altri proventi finanziari	4.197	33.888
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.510	8.157
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.510	8.157
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	196.687	25.731
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.797.402	1.273.925
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	339.871	114.588
imposte differite e anticipate	43.507	48.791
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	383.378	163.379
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.414.024	1.110.546

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.414.024	1.110.546
Imposte sul reddito	383.378	163.379
Interessi passivi/(attivi)	3.313	(25.731)
(Dividendi)	(200.000)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.600.715	1.248.194
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	142.318	138.367
Ammortamenti delle immobilizzazioni	531.870	487.257
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	674.188	625.624
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.274.903	1.873.818
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(669.474)	81.908
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	293.062	(756.964)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(62.414)	61.982
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.977)	67.429
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(248.341)	124.497
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(3.666)	248.614
Totale variazioni del capitale circolante netto	(692.810)	(172.534)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.582.093	1.701.284
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.313)	25.731
(Imposte sul reddito pagate)	(383.378)	(159.355)
Dividendi incassati	200.000	-
(Utilizzo dei fondi)	-	(170.702)
Totale altre rettifiche	(186.691)	(304.326)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.395.402	1.396.958
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(94.393)	(540.987)
Disinvestimenti	39.667	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.557)	(68.133)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(33.500)	(496.200)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.598.208)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.690.991)	(1.105.320)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(41.152)	514
(Rimborso finanziamenti)	(84.035)	(195.307)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	181.125

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(125.187)	(13.668)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(420.776)	277.970
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.812.945	4.534.080
Danaro e valori in cassa	818	1.713
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.813.763	4.535.793
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.392.321	4.812.945
Danaro e valori in cassa	666	818
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.392.987	4.813.763



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

31/12/2022

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.



Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 181.660, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 204.001. Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	774.069	110.945	121.199	1.006.213
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	464.441	41.715	58.265	564.421
Valore di bilancio	309.628	69.230	62.934	441.792
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.557	2.000	4.557
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(1.500)	(59.188)	(60.688)
Ammortamento dell'esercizio	154.814	22.700	4.146	181.660
Totale variazioni	(154.814)	(21.643)	(61.334)	(237.791)
Valore di fine esercizio				
Costo	774.069	112.002	64.011	950.082
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	619.255	64.415	62.411	746.081
Valore di bilancio	154.814	47.587	1.600	204.001

Gli incrementi dell'esercizio delle immobilizzazioni immateriali si riferiscono per € 2.000 all'implementazione del sito web per le vendite om line all'acquisto di una licenza software ed all'implementazione del software di Capitolo Quinto. La riduzione di € 59.188 è riferita all'imputazione delle miglione su beni di terzi per lavori di ristrutturazione eseguiti sugli immobili acquistati in leasing e riscattati nell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.315.654; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.780.156. Di seguito si riporta una tabella con il dettaglio delle altre immobilizzazioni materiali e delle variazioni rispetto al precedente esercizio:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.315.654; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.1.780.156. Di seguito si riporta una tabella con il dettaglio delle altre immobilizzazioni materiali e delle variazioni rispetto al precedente esercizio:

4. Altri beni:	31.12.2022	31.12.2021	DIFFERENZA
- Mobili ed arredi	93.921	93.921	0

<i>Fondo ammortamento Mobili ed arredi</i>	(42.920)	(34.433)	(8.487)
Totale Mobili ed arredi	51.001	59.488	(8.487)
- Elaboratori	83.994	82.859	1.135
<i>Fondo ammortamento Elaboratori</i>	(63.719)	(54.567)	(9.152)
Totale Elaboratori	20.276	28.292	(8.016)
- Automezzi e Motoveicoli	6.257	6.257	0
<i>Fondo ammortamento automezzi e Motoveicoli</i>	(6.257)	(6.257)	0
Totale Automezzi e Motoveicoli	0	0	0
- Altri beni	3.780	3.780	0
<i>Fondo ammortamento Altri beni</i>	(1.859)	(1.103)	(756)
Totale Altri beni	1.921	2.677	(756)
Totale 4. Altri beni	73.197	90.457	(17.259)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	606.264	2.345.700	77.958	186.816	12.081	3.228.819
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.520	1.392.975	36.410	96.359	-	1.567.264
Valore di bilancio	564.744	952.725	41.548	90.457	12.081	1.661.555
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	56.259	84.613	36.999	1.135	-	179.006
Riclassifiche (del valore di bilancio)	59.189	-	-	59	-	59.248
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.020	-	-	12.081	14.101
Ammortamento dell'esercizio	17.184	299.534	15.038	18.454	-	350.210
Totale variazioni	98.264	(216.941)	21.961	(17.260)	(12.081)	(126.057)
Valore di fine esercizio						
Costo	721.712	2.312.493	114.957	188.010	-	3.337.172
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.704	1.576.709	51.448	114.813	-	1.801.674
Valore di bilancio	663.008	735.784	63.509	73.197	-	1.535.498

Gli incrementi delle immobilizzazioni si riferiscono quasi esclusivamente al riscatto leasing immobiliare ed imputazione delle spese di ristrutturazione.

Operazioni di locazione finanziaria

Con il riscatto degli immobili si è concluso il contratto con la Credem Leasing e la società non detiene altri contratti di leasing al 31.12.2022.

Immobilizzazioni finanziarie

Con riferimento alla voce "Partecipazioni", questa si riferisce alle quote di partecipazione nelle società Vitalab S.r.l. ed alla partecipazione con Del&Bas Pharmaceutica srl risultante dal conferimento della ADL Farmaceutica SRL.

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

							Quota posseduta in

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile/(Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Svalutazione		Valore nel bilancio intermedio abbreviato o corrispondente credito
						esercizio	%	
VITALAB SRL	MILANO	160.060	595.098	1.844.182	460.861	-	24,99%	452.330
DEL&BAS PHARMA SRL	MILANO	668.064	-	8.240.254	42.978	-	6,43%	529.700

I valori riportati in tabella sono riferiti:

- per Del&bas Pharma Srl, i valori sono stati determinati sulla base della bozza del bilancio al 31/12/2022 non essendo disponibile ancora il bilancio approvato. Si chiarisce che, in data 11/01/2022, con atto del notaio Bignami in Codogno (MI) la società ADL Farmaceutici Srl è stata conferita nella Del&Bas Pharma srl. A seguito del conferimento della propria quota Arterra Bioscience ha ricevuto una quota nominale di € 40.260 pari al 6,71% del capitale della Del&Bas Pharma srl. Successivamente in data 03/10/2022 è stato sottoscritto un nuovo aumento di capitale per € 33.500, da imputarsi in quanto ad € 2.713,55 a capitale e per euro 30.786,45 a sovrapprezzo, arrivando alla quota attuale pari al 6,43%;

- per **Vitalab Srl** al bilancio approvato dal CdA in data 10/03/2023 relativo all'esercizio 2022.

I dati del 2022 evidenziano un utile in leggera decrescita rispetto a quello dell'anno precedente. Si evidenzia, inoltre, che la collegata nel corso del 2022 ha distribuito dividendi per € 200.000 nei confronti della Società e che il CdA che ha approvato la bozza di bilancio al 31/12/2022 proporrà all'assemblea di distribuire dividendi per € 400.000.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Le materie prime e sussidiarie che partecipano alla produzione di prodotti finiti non sono oggetto di svalutazione qualora ci si attenda che tali prodotti finiti possano essere oggetto di realizzo per un valore pari o superiore al loro costo di produzione. Peraltro, qualora in presenza di una diminuzione nel prezzo delle materie prime e sussidiarie, il costo dei prodotti finiti ecceda il loro valore di realizzazione, le materie prime e sussidiarie sono svalutate fino al valore netto di realizzazione, assumendo quale miglior stima il loro prezzo di mercato. Di seguito si riporta una tabella riepilogativa:

VOCI	VALORE TOTALE
TOTALE PRODOTTI BIOLOGIA MOLECOLARE	€ 23.161
TOTALE REAGENTI	€ 58.471
TOTALE ORMONI E VITAMINE CELLULE VEGETALI	€ 2.043
TOTALE MATERIALE CONSUMABILE	€ 100.652
TOTALE ANTIBIOTICI ED ANTICORPI	€ 21.516
TOTALE MATERIALE XCELLULE	€ 124.507
TOTALE	€ 330.349

Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati

Il costo delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione e semilavorati di natura fungibile è stato calcolato, sulla base dei costi effettivi sostenuti in base delle schede prodotto di produzione. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n.9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Sono pertanto oggetto di svalutazione le rimanenze di magazzino il cui valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è minore del relativo valore contabile. Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della svalutazione per effetto dell'aumento del valore di realizzazione desumibile dal mercato, la rettifica di valore effettuata è annullata nei limiti del costo originariamente sostenuto. Di seguito si riporta il dettaglio dei prodotti:

VOCI	cellule in giacenza(kg)	Costo cellule
CELLULE CONGELATE	9.219,02	€ 648.130
CELLULE DEMETRA	172	€ 66.736
CELLULE AETHERA	174	€ 64.730
POLVERI STOCCATE	562	€ 41.655
PRODOTTI IN GIACENZA	156,19	€ 4.998
TOTALE	10.282,89	€ 826.249

L'incremento delle materie prime e dei prodotti in corso di lavorazione deve essere imputato alla riduzione delle vendite fatte registrare nel secondo semestre verso il mercato cinese a seguito dei continui lock down imposti dal governo per fermare la pandemia. La Società ha ritenuto opportuno non rallentare la produzione in modo da trovarsi pronta al momento in cui la ripresa dei mercati asiatici farà aumentare la domanda.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	159.140	171.209	330.349
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	328.546	498.265	826.811
Totale rimanenze	487.686	669.474	1.157.160

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi.

I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la Società.

I crediti per contributi in conto capitale vengono iscritti dopo che il progetto di ricerca sia stato ammesso alla contribuzione da parte dell'ente erogante e vengono rilevati per competenza temporale in contropartita della voce "altri ricavi" applicando ai costi sostenuti nell'esercizio la percentuale di contribuzione prevista dal progetto finanziato.

Per ulteriori informazioni relativamente alle caratteristiche dei progetti di ricerca si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione.

Ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	805.625	(293.062)	512.563	512.563	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	666.882	(405.729)	261.153	261.153	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	962.460	(14.860)	947.600	603.849	343.751
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	754.700	181.350	936.050	936.050	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.189.667	(532.301)	2.657.366	2.313.615	343.751

Crediti verso clienti

Ammontano a € 512.563 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 293.062. Di tale importo € 334.278 sono riferiti a crediti verso clienti esteri.

Crediti verso imprese collegate

La voce crediti verso imprese collegate, ammonta a € 261.153 ed è interamente riferita alla partecipata Vitalab Srl; di tale importo € 260.922 sono riferiti a fatture già emesse, € 231 a fatture da emettere.

Crediti tributari

I crediti tributari, pari a € 947.600, sono principalmente costituiti per € 166.664 al credito IVA, per € 714.875 al credito d'imposta sui costi di R&S relativo alla parte non ancora utilizzata dell'anno 2021 e alla quota di competenza del 2022 e per € 45.577 al credito d'imposta per investimenti 4.0 effettuati nel 2021.

Crediti vs altri

di seguito si riporta la tabella con il dettaglio e le relative variazioni dei crediti verso altri rispetto al precedente esercizio:

Verso altri:	31.12.2022	31.12.2021	DIFFERENZA
- depositi cauzionali (entro 12 mesi)	4.558	4.558	0
- Verso regione Campania per SMARTLAB	469.090	0	469.090
- Verso MISE per PON 3	0	114.767	(114.767)
- Verso MISE NUTRABEST	435.820	558.477	(122.657)
- Verso ZELCOR	0	50.388	(50.388)
- diversi (entro 12 mesi)	26.584	26.510	74
Totale Verso altri	936.052	754.700	181.352

La voce crediti verso altri è composta principalmente dai crediti maturati per i contributi in conto capitale spettanti su progetti di R&S già deliberati dall'ente erogante ma non ancora incassati.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	178.284	334.278	512.563
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	261.153	-	261.153
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	947.600	-	947.600
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	936.052	-	936.050
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.323.089	334.278	2.657.366

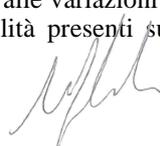
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. La voce è riferita ad investimenti effettuati per ottimizzare la gestione finanziaria. Tutti gli investimenti effettuati prevedono la garanzia del rimborso del capitale investito.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.598.208	1.598.208
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.598.208	1.598.208

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide. Il saldo della voce, pari a € 4.392.987, si riferisce principalmente alle disponibilità presenti sui conti correnti bancari e residualmente alle giacenze presenti in cassa, secondo il dettaglio che segue:



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.812.945	(420.624)	4.392.321
Denaro e altri valori in cassa	818	(152)	666
Totale disponibilità liquide	4.813.763	(420.776)	4.392.987

Ratei e risconti attivi

Risconti Attivi

La voce in bilancio è pari ad € 41.893, ed è relativa, principalmente, per € 9.168 a Canoni per noleggio e per utilizzo licenze, € 15.077 a consulenze e € 20.615 a premi assicurativi.

Non vi sono in bilancio risconti attivi di durata superiore ai 5 anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.



Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Il patrimonio netto risulta incrementato di € 994.149 interamente riferito per € 1.414.024 all'utile dell'esercizio al netto dei dividendi distribuiti pari ad € 300.000 e dell'acquisto di ulteriori azioni proprie per € 86.951.

La voce "Altre Riserve" è interamente riferita alla riserva per azioni proprie in portafoglio pari ad € (200.190).

In merito alla movimentazione del patrimonio netto negli esercizi precedenti si riporta un prospetto riepilogativo.

	Capitale sociale	Riserva sovrapprezzo azioni	Riserva legale	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Patrimonio Netto
Valore al 31.12.2019	327.229	3.916.800	50.086		1.959.077	857.240	7.710.432
Alla chiusura dell'esercizio precedente	327.229	3.916.800	50.086		1.959.077	857.240	7.110.432
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente:							
- attribuzione dividendi							
- altre destinazioni			15.360		841.880	(857.240)	
Altre variazioni:							
- Incrementi	2.821	73.940					76.761
- Decrementi				(113.239)	(1.505)		(114.744)
- Riclassifiche							
Risultato dell'esercizio corrente						1.108.610	1.108.610
Valore al 31.12.2020	330.050	3.990.740	65.446	(113.239)	2.799.452	1.108.610	8.181.059
Alla chiusura dell'esercizio precedente	330.050	3.990.740	65.446	(113.239)	2.799.452	1.108.610	8.181.059
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente:							
- attribuzione dividendi							
- altre destinazioni			564		1.108.046	(1.108.610)	
Altre variazioni:							
- Incrementi	2.874	178.250					181.124
- Decrementi							
- Riclassifiche							
Risultato dell'esercizio corrente						1.110.546	1.110.546
Valore al 31.12.2021	332.924	4.168.990	66.010	(113.239)	3.907.498	1.110.546	9.472.729
	332.924	4.168.990	66.010	(113.239)	3.907.498	1.110.546	9.472.729

Alla chiusura
dell'esercizio
precedente

Destinazione del
risultato dell'esercizio
precedente:

- attribuzione dividendi (300.000) (300.000)

- altre destinazioni (810.546) (810.546)

Altre variazioni:

- Incrementi 575 (86.951) 777.047 690.671

- Decrementi

- Riclassifiche

Risultato dell'esercizio corrente 332.924 4.168.990 66.585 (200.190) 4.684.545 1.414.024 10.466.878

Valore al 31.12.2022 332.924 4.168.990 66.585 (200.190) 4.684.545 1.414.024 10.466.878

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	332.925	-	-	-		332.925
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.168.990	-	-	-		4.168.990
Riserva legale	66.010	-	575	-		66.585
Altre riserve						
Varie altre riserve	(113.239)	-	-	(86.951)		(200.190)
Totale altre riserve	(113.239)	-	-	-		(200.190)
Utili (perdite) portati a nuovo	3.907.497	-	777.047	-		4.684.544
Utile (perdita) dell'esercizio	1.110.546	(332.925)	(777.621)	-	1.414.024	1.414.024
Totale patrimonio netto	9.472.729	(332.925)	1	(86.951)	1.414.024	10.466.878

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti 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	332.925	Capitale		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	4.168.990	Capitale	A;B	4.168.990
Riserva legale	66.585	Capitale		-
Altre riserve				
Varie altre riserve	(200.190)	Capitale		-
Totale altre riserve	(200.190)	Capitale		-
Utili portati a nuovo	4.684.544	Capitale	A;B;C	4.684.544
Totale	9.052.854			8.853.534
Quota non distribuibile				355.004
Residua quota distribuibile				8.498.530

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

Fondi per rischi e oneri

La voce è interamente riferita al Fondo per imposte differite rilevate alla data di chiusura del periodo. Il Fondo si è incrementato di € 43.507, quale effetto netto di un aumento di € 158.378 riferito all'accantonamento dell'IRES differita generatasi a seguito dell'imputazione tra gli altri ricavi dei contributi in conto capitale non ancora incassati (quindi non ancora imponibili) ed una diminuzione di € 114.871 relativo al rigiro dell'IRES differita maturata sulla quota di competenza del periodo dei contributi in conto capitale incassati negli esercizi precedenti e rateizzati fiscalmente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	289.284
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	101.009
Utilizzo nell'esercizio	2.199
Totale variazioni	98.810
Valore di fine esercizio	388.094

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	100.463	(70.807)	29.656	29.656	-
Debiti verso altri finanziatori	514.036	(54.380)	459.656	144.636	315.020
Debiti verso fornitori	250.214	(62.414)	187.800	187.800	-
Debiti tributari	54.791	227.906	282.697	282.697	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.263	2.872	43.135	43.135	-
Altri debiti	134.291	54.932	189.223	189.223	-
Totale debiti	1.094.058	98.109	1.192.167	877.147	315.020

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

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
-Verso BdN per Mutuo (entro esercizio successivo)	29.656	70.808	(41.152)
-Verso BdN per Mutuo (oltre esercizio successivo)	0	29.656	(29.656)
Totale4. Debiti verso banche	29.656	100.463	(70.808)

Il debito verso le banche si riferisce interamente al mutuo contratto con il Banco di Napoli assistito da garanzia 662/96 (con 350.000 acceso in data 11/05/2018 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 altri finanziatori

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
- Verso INTESA SAN PAOLO per Mutuo agevolato FIT (entro esercizio successivo)	93.208	92.857	351
- Verso INTESA SAN PAOLO per Mutuo agevolato FIT (oltre esercizio successivo)	0	93.208	-93.208
- Mutuo Agevolato MISE (entro 12 mesi)	10.189	27.027	-16.838
- Mutuo Agevolato MISE (oltre 12 mesi)	125.678	135.866	-10.189
- Mutuo Agevolato NUTRABEST (entro 12 mesi)	13.007	0	13.007
- Mutuo Agevolato NUTRABEST (oltre 12 mesi)	84.988	0	84.988
- Mutuo Agevolato ETB (entro 12 mesi)	28.233	32.490	-4.258
- Mutuo Agevolato ETB (oltre 12 mesi)	104.354	132.587	-28.233
Totale 5. Debiti verso altri finanziatori	459.656	514.036	-54.380

I debiti verso altri finanziatori sono relativi ai mutui agevolati per i quali non sono state rilasciate garanzie dalla Società; di seg

- Mutuo agevolato erogato dalla banca INTESA SAN PAOLO (scadenza 09.11.2023). L'importo evidenziato ra Ministero delle Attività Produttive a seguito dell'erogazione dei SAL del progetto FIT. Il finanziamento prevedeva il rir interessi;
- mutuo agevolato erogato dal Ministero dello Sviluppo Economico con scadenza 31 dicembre 2027. L'importo evide Ministero. Il finanziamento prevede il rimborso in 8 anni, 2 rate semestrali, oltre uno di preammortamento;
- mutuo agevolato erogato dal Ministero dello Sviluppo Economico per il primo SAL del progetto Nutrabest con scac finanziamento agevolato concesso dal Ministero. Il finanziamento prevede il rimborso in 8 anni, 2 rate semestrali
- mutuo agevolato ETB erogato dal Ministero dello Sviluppo Economico con scadenza 31 dicembre 2026. L'importo evic Ministero. Il finanziamento prevede il rimborso in 8 anni, 2 rate semestrali, senza preammortamento.

D. 7) Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
-fornitori	152.693	190.291	(37.598)
- fornitori per fatture da ricevere	35.177	64.423	(29.246)
- fornitori per note di credito da ricevere	(70)	(4.500)	4.430
Totale7.Debitiverso fornitori	187.800	250.214	(62.414)

D. 12) Debiti tributari

Le ritenute lavoratori dipendenti e quelle dei lavoratori autonomi sono quelle trattenute sulle competenze di dicembre 2020

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
- erario per IRES-IRAP	233.299	15.961	217.338
- erario per ritenute lavoratori dipendenti	43.845	37.380	6.465
- erario per ritenute lavoratori autonomi	5.553	1.450	4.103
Totale 12. Debiti tributari	282.697	54.791	227.907

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

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, pari ad €43.135 si riferiscono interamente agli oneri previdenziali sulle regolarmente versati alla scadenza.

D. 14) Altri debiti

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
- debiti verso il personale	181.781	124.898	56.883
- diversi	5.792	9.394	(3.602)
Totale14.Altridebiti	187.573	134.292	53.282

Gli altri debiti si riferiscono principalmente ai debiti verso il personale che, per € 61.101, sono relativi alla mensilità di dicembre costituiti dalle ferie e permessi maturati al 31 dicembre 2022; la voce include anche € 16.168 relativi a debiti relativi al contratto

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono stati contratti interamente sul territorio italiano.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Ratei passivi

La voce, pari ad € 410, è interamente riferita a spese telefoniche.

Risconti passivi

La voce, pari ad € 298.766, è riferita principalmente per € 241.5045 alla quota di contributo del credito d'imposta maturato sulla "Quotazione AIM", relativo agli investimenti "Bonus Sud" ed a quello degli investimenti 4.0 di competenza degli esercizi successivi che sarà rilasciato in correlazione con gli ammortamenti dei cespiti cui si riferiscono, e per € 35.471 al residuo dell'anticipo sul progetto agevolato europeo denominato Innococell di competenza degli esercizi successivi.



Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

A) 1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce presente nel bilancio è pari ad € 3.563.551 rispetto ad un saldo di € 3.825.391 del 2021. Essa è riferita per € 2.987.622 alla vendita di materie prime cosmetiche e per € 575.929 alle prestazioni di ricerca.

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

La voce è positiva, ammonta ad € 498.265 e si riferisce all'incremento delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione e finiti relativi alle materie prime cosmetiche.

A). 5 Altri ricavi e proventi

Quest'ultima voce, pari ad € 1.220.427, è composta principalmente per € 1.192.828 da contributi in conto capitale su progetti di ricerca finanziati e dai crediti d'imposta maturati nell'esercizio, per € 17.453 da contributi in conto esercizio, per € 1.718 da sopravvenienze attive.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi relativi alle vendite delle materie prime cosmetiche si riferiscono per € 1.555.829 a vendite effettuate sul territorio italiano e per € 1.431.793 a vendite effettuate all'estero.

I ricavi relativi alle prestazioni si riferiscono per € 563.429 a vendite effettuate sul territorio italiano e per € 12.500 a vendite effettuate all'estero.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

La voce è pari ad € 3.702.697 con un incremento rispetto allo scorso anno di € 342.710 così come dettagliato nel prospetto che segue:

Descrizione	31.12.2022	31.12.2021	DIFFERENZA
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	677.887	369.672	308.215
7. Per servizi	1.139.748	985.788	153.960
8. Per godimento di beni di terzi	82.861	157.805	(74.944)

9. Per il personale	1.390.757	1.227.627	163.130
10. Ammortamenti e svalutazioni:			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	181.660	193.104	(11.444)
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	350.210	294.152	56.058
Totale 10. Ammortamenti e svalutazioni	531.870	487.257	44.613
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(171.209)	(52.048)	(119.161)
12. Accantonamenti per rischi	0	0	0
13. Altri accantonamenti	0	0	0
14. Oneri diversi di gestione:			
- imposte e tasse	20.580	17.688	2.892
- sopravvenienze passive e minusvalenze	5.902	151.967	(146.064)
- varie	24.301	14.233	10.068
Totale 14. Oneri diversi di gestione	50.783	183.887	(133.104)
TOTALE B. COSTI DELLA PRODUZIONE	3.702.697	3.359.987	342.710

Tale incremento dei costi deve essere imputato principalmente alle seguenti voci:

- costi Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merce: sono aumentati di € 189.085, al netto delle rimanenze. L'aumento va imputato principalmente all'acquisto di materie prime cosmetiche vs il fornitore Demethra;
- costi per servizi: sono aumentati di € 153.960: L'incremento va imputato principalmente a spese per energia per € 60.934, per un incremento delle consulenze di ricerca per € 56.825;

- costi per il personale: l'incremento registrato nel 2022 è riconducibile all'assunzione di 6 unità a tempo pieno di cui 3 a tempo determinato ed al passaggio di livello di alcuni dipendenti;

Ammortamenti: l'incremento rispetto al 2022 è dato dall'ammortamento relativo ai nuovi investimenti ed all'applicazione dell'aliquota piena per gli ammortamenti iniziati nel 2021.

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari

La voce, pari ad € 4.197, si riferisce ad interessi attivi maturati sui c/c bancari.

Oneri finanziari

La voce pari ad € 7.510 è riferita per € 23.136 ad interessi su mutui e finanziamenti maturati al 31 dicembre 2022, per € 425 a commissioni bancarie su disponibilità fondi e per la rimanente parte, pari ad € 3.949 alle perdite dell'attività svolta dallo Specialist per supportare il titolo della Società e garantirne la liquidità.

Composizione dei proventi da partecipazione

L'importo di € 200.000 è interamente riferito ai dividendi della partecipata Vitalab s.r.l., deliberati ed incassati nell'anno 2022.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La Società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee significative ai fini IRAP.

Le imposte differite accantonate al Fondo rischi ed oneri, pari ad € 43.507, sono interamente riferite ai contributi in conto capitale maturati alla data del 31.12.2022 ma non ancora incassati o relativi agli esercizi precedenti ed incassati nel 2021.

Le imposte differite sono state calcolate utilizzando l'aliquota del 24%. Di seguito si riporta un prospetto di raccordo con la voce presente in bilancio:

IRES: riconciliazione aliquota teorica ed effettiva		31/12/22	Aliquota
Risultato prima delle imposte	A	1.797.402	
Onere fiscale teorico	B= (A*24%)	432.441	24,00%
Differenze temporanee in aumento	C	0	
Differenze temporanee in diminuzione	D	(659.907)	
Totale Differenze temporanee	E= (C+D)	(659.907)	
<i>Imposte su differenze temporanee</i>		0	
Differenze permanenti in aumento	F	509.679	
Differenze permanenti in diminuzione	G	(472.924)	
Totale Differenze permanenti	H= (F+G)	36.755	
Perdite esercizi precedenti	I	0	
<i>Scarico Imposte anticipate per utilizzo perdite pregresse</i>		0	
Imponibile IRES	L= (A+E+H+Ha+Hb+I)	1.174.250	24,00%
IRES corrente sul reddito dell'esercizio (al lordo detrazione)	M= (L*24%)	281.820	
Aliquota effettiva IRES			15,68%

IRAP: riconciliazione aliquota teorica ed effettiva		31/12/22	Aliquota
Differenza fra valore e costi della produzione	a	1.605.151	
Ricavi e Costi non rilevanti ai fini IRAP	b	1.390.757	
Totale	c= (a+b)	2.995.908	
Onere fiscale teorico	d= (c*4,97%)	148.897	4,97%
Differenze temporanee	e	0	
Differenze permanenti	f	(1.823.448)	
Imponibile IRAP	g=(c+e+f)	1.172.460	
di cui: imponibile Regione Campania (aliquota 4,97%)		1.172.460	
IRAP corrente sul reddito dell'esercizio	h= (g*4,97%)	58.271	
IRAP effettiva sul reddito dell'esercizio	h= (g*4,97%)	58.271	
Aliquota effettiva IRAP			1,95%
Imposte correnti 31.12.2021	x= (M+h)	341.158	

Raccordo Imposte Differite	31.12.2022
Fondo imposte differite inizio esercizio	200.490,45
Imposte differite maturate esercizio 2022	158.377,66
Imposte differite derivanti da esercizi precedenti	- 114.870,95
Imposte differite esercizio	43.506,71
Correzioni esercizi precedenti	-
Variazione netta Fondo Imposte differite	43.506,71
Reversal Imposte Anticipate	-
Imposte differite ed anticipate (CE)	43.506,71
Fondo imposte differite fine esercizio	243.997,16



Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.



Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

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	3
Impiegati	30
Operai	1
Totale Dipendenti	34

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- assunzione di n. 3 addetti nel settore della ricerca a tempo indeterminato;
- assunzione di n. 3 addetti a tempo determinato per "sostituzione maternità" di tre impiegati di cui due nel settore della produzione e uno in quello della ricerca;

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

Di seguito riepiloghiamo 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:

Amministratore Delegato € 276.037, comprensivi di contributi per € 28.406;

Consiglieri €46.518, comprensivi di contributi per € 1.150;

Collegio Sindacale € 22.707, comprensivi di contributi per € 933.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	22.000
Altri servizi di verifica svolti	4.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	26.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale della Società è composto da 6.658.493 azioni ordinarie senza indicazioni del valore nominale. Le azioni sono state dematerializzate per consentirne la negoziazione sull'Euronext Growth Milan.

Titoli emessi dalla società

La Società ha emesso n. 669.779 Warrant, in ragione di n. 1 (uno) Warrant per ogni n. 4 (quattro) azioni ordinarie sottoscritte o acquistate in sede di collocamento. I Warrant sono stati immessi nel sistema di gestione accentrata presso Monte Titoli in regime di dematerializzazione al fine della loro negoziazione sull'Euronext Growth Milan, e sono stati assegnati

gratuitamente. Il 28 ottobre 2022 si è concluso il terzo ed ultimo periodo di esercizio dei warrant e che non sono stati esercitati Warrant né sono state conseguentemente assegnate azioni di compendio.

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 2022 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 vendita, da parte di Arterra S.p.A. in favore della Vitalab S.r.l., di:

- attività di ricerca e sviluppo di NMP (Nuove Materie Prime) 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.p.A. (**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, analogo a quelli mediamente praticati sul mercato dai competitors, indicato in un apposito listino prezzi controfirmato dalle parti.

Con riferimento alla Vitalab, si precisa che la Dott.ssa Colucci è consigliere ed amministratore delegato della stessa e che il dott. Ioimo è consigliere deppa stessa.

Si riportano di seguito i saldi delle operazioni con parti correlate:

Parte correlata	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Ricavi	Costi
VITALAB SRL	261.153	0	1.336.443	0

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Sebbene i primi mesi dell'anno non hanno fatto registrare dei sostanziali cambiamenti rispetto al rallentamento delle vendite verso il mercato cinese dovute ai continui lockdown, la progressiva normalizzazione della situazione in Cina ci permette di essere fiduciosi che il trend di crescita fatto registrare nella prima parte del 2022 possa ripartire nella seconda parte dell'anno 2023.



Si rileva tuttavia come l'andamento dell'emergenza pandemica in mercati e Paesi target, così come la situazione macroeconomica relativa alla guerra in Ucraina ci impongono di essere prudenti non essendo possibile allo stato attuale una previsione degli eventuali effetti sull'andamento dell'esercizio 2023 della Società. Si precisa comunque che la Società non ha intrattenuto e non intrattiene rapporti commerciali con clienti e fornitori residenti nelle aree coinvolte nello scontro bellico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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 della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, 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.

Informazioni richieste dall'art.4 DL 24 gennaio 2015, n.3

In merito ai costi di ricerca, sviluppo e innovazione, specifica che la Società ha imputato in bilancio il credito d'imposta di R&S così come dettagliato nel seguente prospetto:

DESCRIZIONE	2022		Contributo previsto fruibile	Contributi fruibile al netto altre agevolazioni
A. Personale dipendente	1.020.662,69	45%	459.298,34	
A. Personale non subordinato	200.996,27	45%	45.224,16	
B. Quote di Ammortamento	97.535,92	45%	43.891,16	
C. Spese relativi a contratti di ricerca	95.000,00	45%	35.437,50	
C.1. Spese relative a Servizi di Consulenza ed equivalenti	47.490,73	45%	21.370,83	
D. Materiali e forniture (Max 30% personale)	175.965,60	45%	61.114,89	
TOTALE GENERALE	1.637.651,50	45%	410.704,56	307.980,18

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



In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che i contributi erogati nel 2022 dalla pubblica amministrazione su progetti agevolati di ricerca e sviluppo ammontano ad €478.629 di cui €50.388 relativi a progetti gestiti direttamente dalla Comunità Europea. La società ha inoltre ottenuto i seguenti crediti d'imposta imputati per competenza del 2022:

CREDITO IMPOSTA R&S ANNO 2022	307.980
INTEGRAZIONE CREDITO IMPOSTA R&S ANNO 2021	9.149
CREDITO IMPOSTA ENERGIA ELETTRICA	17.453
Q.TA ANNO 2022 CONTRIBUTO INVESTIMENTI 4.0	26.968
Q.TA ANNO 2022 CONTRIBUTO AIM	62.882
Q.TA ANNO 2022 CONTRIBUTO BONUS SUD	63.246

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- per Euro 665,849,30 per il riconoscimento agli Azionisti di un dividendo pari ad Euro 0,1 (al lordo delle ritenute di legge) per ciascuna azione ordinaria;
- per la rimanente parte, pari ad Euro 748.175,09, a nuovo.



Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Napoli, 30/03/2023

InserisciFirme



Artorra Bioscience S.p.A.
Presidente Amministratore Delegato
Maria Gabriella Colucci