

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	806	1.612
II - Immobilizzazioni materiali	282	564
Totale immobilizzazioni (B)	1.088	2.176
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.572	170.854
Totale crediti	150.572	170.854
IV - Disponibilità liquide	219.292	182.002
Totale attivo circolante (C)	369.864	352.856
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	370.952	355.636
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	161.360	161.360
IV - Riserva legale	2.971	2.472
VI - Altre riserve	24.803 ⁽¹⁾	15.323
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.763	9.979
Totale patrimonio netto	195.897	189.134
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.422	55.869
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.633	-
Totale debiti	175.055	55.869
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	370.952	355.636

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	24.803	15.323

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.214	111.924
5) altri ricavi e proventi		
altri	488	-
Totale altri ricavi e proventi	488	-
Totale valore della produzione	57.702	111.924
B) Costi della produzione		
7) per servizi	43.698	92.299
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.088	2.176
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	806	1.612
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	282	564
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.088	2.176
14) oneri diversi di gestione	5.433	6.392
Totale costi della produzione	50.219	100.867
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.483	11.057
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	1
Totale proventi diversi dai precedenti	2	1
Totale altri proventi finanziari	2	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.485	11.058
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	722	1.079
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	722	1.079
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.763	9.979

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 6.763.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, senza scopo alcuno di lucro, svolge la propria attività nelle seguenti aree strategiche:

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

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

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

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

Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I costi di impianto con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine ufficio elettroniche	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

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

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.612	2.820	4.432
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.256	2.256
Valore di bilancio	1.612	564	2.176
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	806	282	1.088
Totale variazioni	(806)	(282)	(1.088)
Valore di fine esercizio			
Costo	806	2.820	3.626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.538	2.538
Valore di bilancio	806	282	1.088

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
806	1.612	(806)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	952	660	1.612
Valore di bilancio	952	660	1.612
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	476	330	806
Totale variazioni	(476)	(330)	(806)
Valore di fine esercizio			
Costo	476	330	806
Valore di bilancio	476	330	806

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
282	564	(282)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.820	2.820
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.256	2.256
Valore di bilancio	564	564
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	282	282
Totale variazioni	(282)	(282)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.820	2.820
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.538	2.538
Valore di bilancio	282	282

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
150.572	170.854	(20.282)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	159.407	(16.302)	143.105	143.105
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.447	(3.980)	7.467	7.467
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	170.854	(20.282)	150.572	150.572

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	143.105	143.105
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.467	7.467
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	150.572	150.572

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
219.292	182.002	37.290

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	181.991	37.290	219.281
Denaro e altri valori in cassa	11	-	11
Totale disponibilità liquide	182.002	37.290	219.292

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	604	(604)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei attivi	604	(604)
Totale ratei e risconti attivi	604	(604)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
195.897	189.134	6.763

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	161.360	-		161.360
Riserva legale	2.472	499		2.971
Altre riserve				
Riserva straordinaria	15.323	9.480		24.803
Totale altre riserve	15.323	9.480		24.803
Utile (perdita) dell'esercizio	9.979	(9.979)	6.763	6.763
Totale patrimonio netto	189.134	-	6.763	195.897

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	161.360	B	-
Riserva legale	2.971	A,B	2.971
Altre riserve			
Riserva straordinaria	24.803	A,B,C,D	24.803
Totale altre riserve	24.803		24.803
Totale	189.134		27.774
Quota non distribuibile			2.971
Residua quota distribuibile			24.803

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	161.360	1.352		16.443	179.155

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		1.120	15.323	(16.443)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				9.979	9.979
Alla chiusura dell'esercizio precedente	161.360	2.472	15.323	9.979	189.134
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		499	9.480	(9.979)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				6.763	6.763
Alla chiusura dell'esercizio corrente	161.360	2.971	24.803	6.763	195.897

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
175.055	55.869	119.186

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	50.748	5.891	56.639	56.639	-
Debiti tributari	3.512	(1.222)	2.290	2.290	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.609	(1)	1.608	1.608	-
Altri debiti	-	114.518	114.518	3.885	110.633
Totale debiti	55.869	119.186	175.055	64.422	110.633

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

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

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	56.639	56.639
Debiti tributari	2.290	2.290
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.608	1.608
Altri debiti	114.518	114.518
Totale debiti	175.055	175.055

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	110.633	(110.633)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti passivi	110.633	(110.633)
Totale ratei e risconti passivi	110.633	(110.633)

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
57.702	111.924	(54.222)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	57.214	111.924	(54.710)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	488		488
Totale	57.702	111.924	(54.222)

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	57.214
Totale	57.214

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	57.214
Totale	57.214

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
50.219	100.867	(50.648)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	43.698	92.299	(48.601)
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	806	1.612	(806)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	282	564	(282)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	5.433	6.392	(959)
Totale	50.219	100.867	(50.648)

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2	1	1

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2	1	1
(Interessi e altri oneri finanziari)			
Utili (perdite) su cambi			
Totale	2	1	1

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					2	2
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					2	2

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
722	1.079	(357)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	722	1.079	(357)
IRES	366	544	(178)
IRAP	356	535	(179)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	722	1.079	(357)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Sindaci
Compensi	9.400

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la società non ha ricevuto sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni di importo superiore a Euro 10.000.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	6.763
5% a riserva legale	Euro	338
a riserva straordinaria	Euro	6.425

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

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

Bari, 28 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Prof. ssa Maria Svelto