

BIOGEM S.C. A R.L.**C.F. 02071230649 - P. IVA 02071230649**

Sede legale: Via Camporeale Palazzina Telematica - 83031 Ariano Irpino (AV)

Capitale sociale deliberato e sottoscritto €uro 197.600,00. Versato €uro 197.600,00

Codice fiscale, Partita IVA e iscrizione al Registro Imprese di AV: 02071230649 - REA 133956

BILANCIO AL 31.12.2012**STATO PATRIMONIALE****31.12.2012****31.12.2011****ATTIVO:**

A	CREDITI VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI	0	0
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1	Costi di impianto e ampliamento	9.430	9.430
	(F.do amm.to costi di impianto e ampliamento)	(7.544)	(5.658)
	Totale costi di impianto e ampliamento	1.886	3.772
2	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	37.200	37.200
	(F.do amm.to costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità)	(29.760)	(22.320)
	Totale costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	7.440	14.880
3	Diritti di brevetto ind.le e dir. di utlizz.ne opere dell'ing.	2.612	6.228
	(F.do amm.to dir. di brevetto ind.le e di utlizz.ne opere dell'ing.)	(2.612)	(5.706)
	Totale dir. di brev. ind.le e dir. di utlizz.ne op. dell'ing.	0	522
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.513	36.636
	(F.do amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili)	(6.011)	(33.631)
	Totale concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.502	3.005
7	Altre	32.740	32.740
	(F.do amm.to altre immobilizzazioni)	(3.823)	(3.110)
	Totale Altre	28.917	29.630
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	39.745	51.809
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1	Terreni e fabbricati	10.255.721	9.243.669
	(F.do amm.to terreni e fabbricati)	(1.780.749)	(1.474.966)

	Totale terreni e fabbricati	8.474.972	7.768.703
2	Impianti e macchinario	4.642.323	4.539.564
	(F.do amm.to impianti e macchinario)	(3.270.429)	(3.030.018)
	Totale impianti e macchinario	1.371.894	1.509.546
3	Attrezzature industriali e commerciali	26.068	24.993
	(F.do amm.to attrezzature industriali e commerciali)	(12.972)	(11.064)
	Totale attrezzature industriali e commerciali	13.096	13.929
4	Altri beni	410.893	361.277
	(F.do amm.to altri beni)	(244.255)	(217.650)
	Totale altri beni	166.638	143.627
5	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	84.006
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.026.600	9.519.811
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1	Partecipazioni in		
	a) imprese controllate	0	0
	b) imprese collegate	18.000	18.000
	d) altre imprese	16.300	11.300
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	34.300	29.300
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.100.645	9.600.920
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	RIMANENZE		
1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	110.592	132.828
2	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	162.783	191.102
	TOTALE RIMANENZE	273.375	323.930
II	CREDITI		
1	Verso clienti	442.356	432.503
	Fondo svalutazione crediti	0	0
	Totale crediti verso clienti	442.356	432.503
3	Verso imprese collegate	68.630	91.578
4-bis	Crediti tributari	357.932	251.973

4-ter	Imposte anticipate	202.718	73.071
5	Verso altri	2.190.815	947.517
	TOTALE CREDITI	3.262.451	1.796.642
III	ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COST. IMM.NI		
6	Altri titoli	4.395.044	4.000.000
	TOT. ATT. FINANZ CHE NON COST. IMM.NI	4.395.044	4.000.000
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Depositi bancari e postali	532.006	1.687.555
3	Danaro e valori in cassa	2.787	2.065
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	534.793	1.689.620
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	8.465.663	7.810.192
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI	91.463	148.603
	TOTALE ATTIVO	18.657.771	17.559.715
	PASSIVO		
A	PATRIMONIO NETTO		
I	Capitale	197.600	197.600
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III	Riserve di rivalutazione	0	0
IV	Riserva legale	53.386	53.386
V	Riserve statutarie	0	0
VI	Riserve per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII	Altre riserve		
	- Riserva straordinaria	761.030	754.969
	- Riserva arrotondamento	(1)	(1)
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX	Utili (perdite) dell'esercizio	(190.885)	6.061
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	821.130	1.012.015

B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
2	Per imposte, anche differite	409.437	333.674
	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	409.437	333.674
C	T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	147.201	125.840
D	DEBITI		
4	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi	62.796	161.085
	- oltre 12 mesi	36.755	100.701
7	Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)	641.669	779.673
9	Debiti verso imprese controllate	0	0
10	Debiti verso imprese collegate	7.500	7.500
12	Debiti tributari (entro 12 mesi)	50.945	101.215
13	Debiti verso istituti di previdenza e sicur. sociale	45.369	42.784
14	Altri debiti (entro 12 mesi)	158.085	310.729
	TOTALE DEBITI	1.003.119	1.503.687
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	16.276.884	14.584.499
	TOTALE PASSIVO	18.657.771	17.559.715

CONTO ECONOMICO

		31.12.2012	31.12.2011
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	556.209	681.368
2	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso, semilav. e finiti	(28.319)	5.910
5	Altri ricavi e proventi	3.640.607	3.421.600
	<i>di cui: contributi in conto capitale</i>	2.011.614	2.960.254
	<i>di cui: contributi in conto esercizio</i>	1.139.770	
	<i>di cui: contributi in conto impianti</i>	489.223	461.346
	Totale Valore della produzione (A)	4.168.497	4.108.878
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		

6	Per materie prime, sussidiarie e di consumo	463.224	381.002
7	Per servizi	2.592.126	2.458.462
8	Per godimento beni di terzi	55.800	47.300
9	Per il personale		
	a) salari e stipendi	328.748	356.603
	b) oneri sociali	98.563	101.404
	c) trattamento fine rapporto	27.451	27.977
	e) altri costi	3.079	2.644
	Totale costi del personale	457.841	488.628
10	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) delle immobilizzazioni immateriali	12.064	18.612
	b) delle immobilizzazioni materiali	574.783	544.620
	Totale ammortamenti e svalutazioni	586.847	563.232
11	Variazioni delle rimanenze di m.p., suss. e di consumo	22.236	41.716
14	Oneri diversi di gestione	69.260	57.575
	Totale costi della produzione (B)	4.247.334	4.037.915
	Differenza tra Valore e Costi della produzione (A-B)	-78.837	70.963
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16	Altri proventi finanziari		
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	210.147	0
	d) proventi diversi dai precedenti	9.162	8.333
	Totale altri proventi finanziari	219.309	8.333
17	Interessi e altri oneri finanziari	(9.005)	(48.599)
17-bis	Utili e perdite su cambi	(116)	0
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	210.188	(40.266)
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	Proventi		
	varie	143.619	22.992

	Totale proventi straordinari	143.619	22.992
21	Oneri		
	oneri straordinari vari	(512.557)	(25.031)
	differenze da arrotondamento	(1)	0
	Totale oneri straordinari	(512.558)	(25.031)
	Totale delle partite straordinarie (E)	(368.939)	(2.039)
	Risultato prime delle imposte (A-B+C+D+E)	(237.588)	28.658
22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, diff. e anticipate		
	a) imposte correnti	(7.181)	(23.745)
	b) imposte differite	(75.763)	(48.844)
	c) imposte anticipate	129.647	49.992
	Totale imposte sul reddito dell'esercizio	46.703	(22.597)
23	Utile (perdite) dell'esercizio	(190.885)	6.061

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

Ortensio Zecchino (Presidente)

Antonio Miralto

Bruno Dallapiccola

Marco Salvatore

Marialuisa Lavitrano

Copia informatica conforme all'originale depositato presso la società. Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Avellino - Aut. N. 97330/01 del 7/12/2001

BIOGEM S.C.AR.L.

Sede Legale: ARIANO IRPINO (AV) - VIA CAMPOREALE PALAZZINA TELEMATICA
Codice fiscale, Partita IVA e iscrizione al Registro Imprese di AV: 02071230649 - REA 133956
Capitale Sociale deliberato, sottoscritto e versato Euro 197.600

Rendiconto finanziario (Allegato n. 1 alla nota integrativa)

Il presente documento costituisce parte integrante della nota integrativa

(Valori in migliaia di euro)

	31/12/2012	31/12/2011
Flussi (impieghi) di cassa generati dalla Gestione Operativa:		
* Utile netto (perdita) dell'esercizio	(191)	6
* Rettifiche operate al fine di riconciliare l'utile netto con le variazioni di cassa generate dalla (utilizzate nella) Gestione Operativa:		
- Ammortamenti/ accantonamenti	587	563
- Quote di TFR accantonate	21	16
- Variazione fondi	76	49
* Effetto delle variazioni intervenute nelle attività e passività di natura operativa:		
- Crediti commerciali	(10)	(162)
- Crediti v/collegate	23	16
- Crediti tributari	(106)	(1)
- Crediti per imposte anticipate	(130)	(50)
- Altri crediti	(1.243)	(149)
- Rimanenze	51	36
- Ratei e risconti attivi	57	(70)
- Altre attività finanziarie	0	0
- Debiti vs banche	(162)	(277)
- Fornitori	(138)	(323)
- Debiti vs controllate	0	0
- Debiti vs collegate	0	0
- Debiti tributari	(50)	63
- Debiti vs istituti previdenziali	3	13
- Altri debiti	(153)	58
- Ratei e risconti passivi	1.692	5.541
- Debiti verso società del Gruppo e correlate		
- Altre passività a lungo termine		
Variazioni di cassa generate dalla Gestione Operativa	327	5.329
Flussi (impieghi) di cassa generati da attività d'investimento:		
* Vendite (acquisti) di immobilizzazioni materiali	(1.082)	(303)
* Vendite (acquisti) di immobilizzazioni immateriali	0	0
* Variazioni nelle partecipazioni	(5)	3
* Vendite (acquisti) di titoli ed altre attività finanziarie	(395)	(4.000)
Variazioni di cassa generate da attività d'investimento	(1.482)	(4.300)
Flussi (Impieghi) di cassa generati da attività finanziarie:		
* Aumento capitale sociale/Versamenti decimi residui soci	0	0
Variazioni di cassa generate da attività finanziarie:	0	0
Arrotondamenti	0	0
Incremento (Decremento) nelle disponibilità liquide	(1.155)	1.029
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	1.690	661
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	535	1.690

BIOGEM S.C.A R.L.

Sede Legale: ARIANO IRPINO (AV) - VIA CAMPOREALE PALAZZINA TELEMATICA
Codice fiscale, Partita IVA e iscrizione al Registro Imprese di AV: 02071230649 - REA 133956
Capitale Sociale deliberato e sottoscritto Euro 197.600 versato Euro 197.600

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

Premessa

La presente nota integrativa contiene le informazioni richieste dalle norme di legge che attengono il bilancio d'esercizio e dalle disposizioni di altre leggi.

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio sono stati utilizzati, ove applicabili, i principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) in relazione alla riforma del diritto societario introdotta dal Decreto Legislativo n. 6 del 17 gennaio 2003 e successive modifiche ed integrazioni e, ove mancanti dall'International Accounting Standards Board (I.S.A.B.).

In base a quanto previsto dai suddetti principi contabili non sono state riportate nello schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico quelle voci il cui importo risulta pari a zero sia nell'esercizio corrente che in quello precedente (art. 4, par. 5, IV Direttiva CEE) con eccezione delle voci che si è ritenuto opportuno comunque inserire per maggiore chiarezza.

Si è inoltre tenuto conto della necessità di fornire informazioni supplementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta nel contesto della chiarezza.

I prospetti di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e la Nota Integrativa sono stati redatti in unità di Euro. Tutti gli importi espressi in Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5 Euro.

Le eventuali differenze derivanti dalle operazioni di arrotondamento sono state allocate tra le riserve (Riserva da arrotondamento, iscritta sotto la voce AVII – Altre Riserve del Patrimonio Netto) per gli arrotondamenti dello Stato Patrimoniale, mentre quelli del conto economico sono stati allocati tra i proventi e gli oneri straordinari, senza influenzare il risultato dell'esercizio.

Per quanto riguarda l'attività della società, i rapporti con società controllante, controllate e collegate, nonché i fatti di rilievo occorsi dopo la chiusura del periodo di riferimento, si rinvia a quanto indicato nella relazione sulla gestione.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La Società non appartiene ad alcun gruppo.

Criteri di formazione

Il bilancio chiuso al 31/12/2012 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile e ad altre leggi precedenti in materia di bilancio (artt.2423 e 2423 bis cod.civ.) ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico (redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile agli art. 2424 e 2425 nella versione successiva alla modifica apportata dal DLgs. 17 gennaio 2003 n. 6), dalla presente Nota Integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. completa del rendiconto finanziario.

Sono presentati i dati comparativi relativi all'esercizio precedente.

1. CRITERI DI VALUTAZIONE (ART. 2427 c.1 n. 1)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio e nella valutazione delle voci di detta situazione sono aderenti alle disposizioni previste dal codice civile.

La valutazione delle poste di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

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 compensi 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 al periodo al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Deroghe

Non vi sono state deroghe alle disposizioni previste dal quarto comma dell'articolo 2423 del codice civile. In particolare i criteri adottati sono di seguito indicati.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti. I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità, secondo lo schema sotto riportato.

Descrizione	Aliquota di ammortamento
Costi di impianto e ampliamento (B.I.1)	20%
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità (B.I.2)	20%
Diritti di brevetto industriale (B.I.3)	20%
Concessioni, licenze marchi e sim. (B.I.4)	20%
Altre immobilizzazioni immateriali (diritto sup.) (B.I.7)	1,05%
Altre immobilizzazioni immateriali (B.I.7)	20%

I costi di impianto e ampliamento, iscritti in bilancio con il consenso del Collegio Sindacale, sono ammortizzati in un periodo di cinque anni.

I costi di pubblicità capitalizzati, con il consenso del Collegio Sindacale, si riferiscono alla realizzazione di video istituzionali per la promozione delle proprie attività e servizi e sono ammortizzati in un periodo di cinque anni.

I diritti di brevetto industriale sono riferibili alle spese sostenute per acquisto di software in proprietà e brevetti e sono ammortizzati in cinque anni.

La voce concessioni, licenze etc. riferisce alle licenze software acquistate.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono riferibili al costo sostenuto dalla società per il diritto di superficie ammortizzato con un coefficiente pari alla durata del residuo periodo di utilizzo (1,05%) e ad oneri su mutui capitalizzati ed ammortizzati in cinque anni.

Le immobilizzazioni, il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al valore residuo iscritto in bilancio secondo i criteri esposti, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico.

Materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto, maggiorati degli oneri di diretta imputazione ed esposti nell'attivo dello stato patrimoniale al netto dei corrispondenti fondi d'ammortamento.

Nel valore d'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 d'ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, tranne che per i fabbricati, sono state calcolate secondo l'aliquota più equa atteso l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti e sulla base della residua possibilità di utilizzazione economica. Anche le immobilizzazioni materiali acquistate nel corso dell'anno sono state ammortizzate in ragione del loro ridotto utilizzo ad eccezione dei costi capitalizzati per migliorie sui fabbricati esistenti. In sintesi, i coefficienti applicati sono:

Descrizione	Coefficienti di ammortamento
Fabbricati	3%
Impianto Minieolico	2%
Costruzioni leggere	5%

Impianti e macchinari	7,5%
Attrezzature	7,5%
Macchine elettroniche d'ufficio	10%
Impianti interni di comunicazione	12,5%
Mobili e arredi	6%
Autovetture	12,5%

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali, volontarie o di legge e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso dell'immobilizzazione stessa. Non sussistono presupposti per la svalutazione delle immobilizzazioni in esame.

Finanziarie

Tali immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Rimanenze

Sono state valutate al minor valore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato con il criterio del costo medio ponderato.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Non è stato appostato alcun fondo svalutazione crediti in quanto si è ritenuto che il valore nominale dei crediti è coincidente con quello presunto di realizzo.

Poste di numerario e di patrimonio netto

Sono iscritte al valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

Accoglie oneri per perdite o passività, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo trattamento fine rapporto e di lavoro subordinato

È stato calcolato secondo quanto previsto nell'art. 2120 del Codice Civile.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e tengono conto anche delle spese di competenza dell'esercizio non ancora addebitate da fornitori e terzi alla data di chiusura dell'esercizio. Non esistono debiti in valuta.

Ratei e risconti

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

Imposte sul reddito

L'accantonamento per imposte sul reddito viene determinato in base ad una prudenziale previsione dell'onere fiscale corrente e di quello anticipato o differito. In particolare, le imposte anticipate e quelle differite sono determinate sulla base di tutte le differenze temporanee tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori assunti ai fini fiscali. Le imposte anticipate sono iscritte in bilancio solo quando esiste la ragionevole certezza del loro recupero. La valutazione della ragionevole certezza del loro recupero viene effettuata sulla base della capacità dell'impresa, dimostrata nell'esercizio e comprovata dai piani previsionali e, comunque, da ragionevoli previsioni di generare redditi imponibili positivi.

Ricavi

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

Altri ricavi

Nella voce altri ricavi sono iscritti i contributi che sono stati imputati al conto economico a secondo

della loro natura ed in dettaglio:

- Contributi in conto capitale;
- Contributi in conto esercizio;
- Contributi in conto impianti.

I contributi in conto capitale ricevuti sono tali in quanto le erogazioni rappresentano degli incrementi delle dotazioni finanziarie utilizzate dalla società per le attività di ricerca, di formazione, per l'acquisto di attrezzature per la ricerca e di altre immobilizzazioni. Sono iscritti nella voce "Altri ricavi" del Conto Economico, per la parte corrispondente al 100% di tutti i costi sostenuti da Biogem nell'esercizio corrente per il completamento dell'attività di ricerca ad essi relativa.

I contributi in conto esercizio che hanno la funzione di costituire un abbattimento dei costi di esercizio.

I contributi in conto impianti sono stati imputati tra i ricavi per l'importo corrispondente agli ammortamenti delle attrezzature ed impianti con essi finanziati.

2. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (ART. 2427 c. 1 n. 2)

Nei seguenti prospetti vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali, evidenziandone distintamente per ciascuna categoria: il costo d'acquisto o di produzione, la rivalutazione, gli ammortamenti degli esercizi precedenti, le acquisizioni, le alienazioni, gli ammortamenti dell'esercizio e il valore netto di iscrizione in bilancio. Si precisa che i beni immateriali e materiali non sono stati oggetto, né nel passato, né nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, di rivalutazioni o svalutazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto

Descrizione	Importo
Costo storico al 31.12.2011	9.430
Rivalutazione	0
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.658)
Saldo al 31.12.2011	3.772
Acquisizioni dell'esercizio	0
Decrementi dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(1.886)
Costi di impianto al 31.12.12	1.886

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Descrizione	Importo
Costo storico al 31.12.2011	37.200
Rivalutazione	0
Ammortamenti esercizi precedenti	(22.320)
Saldo al 31.12.2011	14.880
Acquisizioni dell'esercizio	0
Decrementi dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(7.440)
Costi di ric. svilup. e di pubblic. al 31.12.12	7.440

Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione opere dell'ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico al 31.12.2011	6.228
Rivalutazione	0
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.706)
Saldo al 31.12.2011	522
Acquisizioni dell'esercizio	0
Decrementi dell'esercizio	(3.616)
Storno F.do di ammortamento	3.616
Ammortamenti dell'esercizio	(522)
Dir. di brev. ind. e op. dell'ing. al 31.12.12	0

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico al 31.12.2011	36.636
Rivalutazione	0
Ammortamenti esercizi precedenti	(33.631)
Saldo al 31.12.2011	3.005
Acquisizioni dell'esercizio	0
Decrementi dell'esercizio	29.123
Storno F.do di ammortamento	(29.123)
Ammortamenti dell'esercizio	(1.503)
Concess., lic. e marchi al 31.12.12	1.502

Altre

Descrizione	Importo
Costo storico al 31.12.2011	32.740
Rivalutazione	0
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.110)
Saldo al 31.12.2011	29.630
Acquisizioni dell'esercizio	0
Decrementi dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(713)
Altre al 31.12.12	28.917

Costi d'impianto ed ampliamento

I costi di impianto ed ampliamento sono rappresentati dagli oneri per la modifica dello statuto sociale.

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Non sono stati capitalizzati costi per ricerca e sviluppo avendo svolto attività di ricerca di base ed essendo gli stessi considerati come costi di esercizio. Si è provveduto invece a capitalizzare nel corso del 2009, con il consenso del Collegio Sindacale, oneri di pubblicità per €uro 37.200 aventi utilità pluriennale.

Diritti e brevetti industriali

La voce si riferisce alle spese sostenute per l'acquisto di programmi software relativi all'attività di ricerca ed alle spese sostenute per il deposito di brevetti.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce si riferisce ai costi sostenuti per l'acquisto di licenze software.

Altre

La voce si riferisce al costo del diritto di superficie per 99 anni su cui insiste l'istituto di ricerche genetiche "Gaetano Salvatore" e per €uro 1.950 ad oneri capitalizzati per un mutuo chirografario accesso nell'esercizio 2009.

Immobilizzazioni materiali

Terreni e Fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico al 31.12.2011	9.243.669
Rivalutazione	0
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.474.966)
Saldo al 31.12.2011	7.768.703
Realizzazioni dell'esercizio	1.012.052
Decrementi dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(305.783)
Terreni e fabbricati al 31.12.12	8.474.972

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico al 31.12.2011	4.539.564
Rivalutazione	0
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.030.018)
Saldo al 31.12.2011	1.509.546
Acquisizioni dell'esercizio	102.878
Decrementi dell'esercizio	(120)
Storno F.do di ammortamento	75
Ammortamenti dell'esercizio	(240.485)
Impianti e macchinario al 31.12.12	1.371.894

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico al 31.12.2011	24.993
Rivalutazione	0
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.064)
Saldo al 31.12.2011	13.929
Acquisizioni dell'esercizio	1.075
Decrementi dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(1.908)
Attrezz.re ind.li e comm.li al 31.12.12	13.096

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico al 31.12.2011	361.277
Rivalutazione	0
Ammortamenti esercizi precedenti	(217.650)
Saldo al 31.12.2011	143.627
Acquisizioni dell'esercizio	49.616
Decrementi dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(26.605)
Altri beni al 31.12.2012	166.638

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico al 31.12.2011	84.006
Rivalutazione	0
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Saldo al 31.12.2011	84.006
Acquisizioni dell'esercizio	59.013
Decrementi dell'esercizio	(143.019)
Ammortamenti dell'esercizio	0
Imm.zioni in corso e acconti al 31.12.12	0

Terreni e Fabbricati

La voce si riferisce ai costi capitalizzati per la costruzione dell'istituto di ricerche genetiche "Gaetano Salvatore" realizzato in Ariano Irpino ed all'impianto Minieolico.

Impianti e macchinari

L'incremento delle voce deve essere imputato alle spese sostenute per l'acquisto di impianti e macchinari per i progetti in corso e per le necessità di funzionamento dell'istituto. Il decremento è dovuto da cessioni di piccoli impianti.

Attrezzature industriale commerciali

Sono riferite ad attrezzature industriali e commerciali necessarie per il funzionamento e le attività in essere della società.

Altri beni

La voce "altre immobilizzazioni materiali" si riferisce ai costi sostenuti per l'acquisto di mobili e arredi, elaboratori, macchine elettroniche d'ufficio ed altri beni materiali.

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce immobilizzazioni in corso e acconti si riferisce ad oneri capitalizzati per la realizzazione in economia dell'investimento in opere edili ed impiantistiche previsto dal Parco Progetti, il decremento di tale voce è invece dovuto all'entrata in funzione delle opere ed imputato ad aumento della voce fabbricati.

Immobilizzazioni finanziarie

	Valore al 31.12.11	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31.12.12
--	-----------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------

1. b) partecipazioni in imprese collegate (Ca.Re.Bios s.r.l.)	18.000	0	0	18.000
1. d) partecipazioni in altre imprese	11.300	5.000	0	16.300
Totale	29.300	5.000	0	34.300

Il dettaglio delle partecipazioni è riportato al punto 5 della presente nota integrativa.

3. COSTI D'IMPIANTO E AMPLIAMENTO, COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITÀ (ART. 2427 c. 1 n. 3)

I costi di impianto ed ampliamento sono rappresentati essenzialmente dagli oneri per la modifica dello statuto sociale. Sono iscritti con il consenso del Collegio Sindacale. Non sono stati capitalizzati costi per ricerca e sviluppo avendo svolto attività di ricerca di base ed essendo gli stessi considerati come costi di esercizio. I costi per pubblicità si riferiscono ad una capitalizzazione effettuata nell'esercizio 2009, con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto relativi alla realizzazione di video istituzionali per la promozione delle proprie attività e servizi.

3-Bis. RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI (ART. 2427 c. 1 n. 3-BIS)

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in precedenza. Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

4. VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (ART. 2427 c. 1 n. 4)

Nei seguenti prospetti vengono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 nelle voci dell'attivo patrimoniale diverse dalle immobilizzazioni nonché del passivo.

CREDITI

Attivo circolante	Saldo al 31.12.2011	Incremento/ decremento	Saldo al 31.12.2012
I. RIMANENZE			
1) Materie prime, suss. e di cons.	132.828	(22.236)	110.592
2) Prod. in corso e semilavorati	191.102	(28.319)	162.783
II. CREDITI			
1) Vs clienti	432.503	9.853	442.356
- F.do svalut. crediti	0	0	0
3) Vs Collegate	91.578	(22.948)	68.630
4.bis) Crediti tributari	251.973	105.959	357.932
4.ter) Imposte anticipate	73.071	129.647	202.718
5) Verso altri	947.517	1.243.298	2.190.815
II. ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COST. IMM.NI			
6) Altri titoli	4.000.000	395.044	4.395.044
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali	1.687.555	(1.155.549)	532.006
2) Danaro e valori in cassa	2.065	722	2.787
Totale	7.810.192		8.465.663

La voce Altri titoli si riferisce per Euro 4.000.000 a depositi vincolati presso il Banco di Napoli s.p.a. Gruppo Intesa-San Paolo sottoscritti nel mese di dicembre 2011 e con scadenza 28.01.2013 ad un tasso lordo annuo del 5% e con un tasso lordo annuo base del 1% in caso di svincolo anticipato.

Il 26.07.2012 la Biogem s.c.ar.l. ha partecipato all'asta B.O.T semestrali aggiudicandosene €uro 400.000 nominali con scadenza 31.01.2013 emessi il 31.07.2012 con addebito sul proprio c/c presso il Banco di Napoli il 31.07.2012 per €uro 395.044.

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2012	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio
CREDITI VS CLIENTI:			
-Clienti	306.374	306.374	0
-Fatture da emettere clienti	135.982	135.982	
-F.do svalutazione crediti	0	0	0
CREDITI VS COLLEGATE			
-Crediti commerciali vs imprese collegate	68.630	68.630	0
CREDITI TRIBUTARI:			
- Credito IRES	4.658	4.658	0
-Credito IRAP	23.745	23.745	0
-Ritenute su interessi attivi	5.805	5.805	0
-Erario c/IVA	323.724	323.724	0
IMPOSTE ANTICIPATE			
-Credito per imposte anticipate	202.718	202.718	0
CREDITI VS ALTRI			
-Note credito da ricevere	12.227	12.227	0
-Crediti verso il personale	208	208	0
-Depositi cauzionale per locazioni	465	465	0
-Crediti diversi	206.313	206.313	0
-Crediti Marie Curie Cole	11.250	11.250	0
-Crediti Marie Falco	7.695	7.695	0
-Credito Qatar	42.314	42.314	0
-SZN	891.119	891.119	0
-Credito FIRB	34.928	34.928	0
-Credito FORMAZIONE	120.000	120.000	0
-Credito Oncologia	31.375	31.375	0
-Credito Euro Trans Bio	140.005	140.005	0
-Credito PON Prometeo	106.981	106.981	0
-Credito PON Myrmex	218.258	218.258	0
-Credito Merit	247.656	247.656	0
-Credito MODO	76.376	76.376	0
-Credito Strain	31.756	31.756	0
-Credito Inail	11.499	11.499	0
-Anticipi a fornitori	400	400	0
Totale	3.262.451	3.262.451	0

I crediti verso società collegate per €uro 68.630 si riferiscono a fatture da emettere della Biogem alla società Ca.Re.bios Campus Regi Biologia s.r.l. per €uro 65.000 per collaborazioni di natura scientifica e per €uro 3.630 per fatture già emesse relative a canoni di locazione.

I crediti sono tutti con scadenza entro i 12 mesi e sono così ripartiti per area geografica.

Descrizione	Italia	UE	Extra UE	Totale
Crediti verso clienti	442.356	0	0	442.356
Crediti verso imprese collegate	68.630	0		68.630

Crediti tributari	357.932	0	0	357.932
Imposte anticipate	202.718	0	0	202.718
Crediti verso altri	2.190.815	0	0	2.190.815
Totale	3.262.451	0	0	3.262.451

Le disponibilità liquide rappresentano sia i valori di cassa che quelli di banca alla chiusura dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Saldo al 31.12.11	Incremento Decremento	Saldo al 31.12.12
F.do Imposte differite	333.674	75.763	409.437
Totale	333.674	75.763	409.437

La variazione del fondo imposte differite è determinato dal saldo tra le imposte differite divenute esigibili e quelle maturate nel corso dell'esercizio ed è dettagliato successivamente al punto 14.

T.F.R.

Descrizione	Importo
Saldo TFR al 31.12.2011	125.840
Decremento per utilizzo dell'esercizio	(7.072)
Incremento dell'esercizio	28.433
Variazione dell'esercizio	21.361
Saldo al 31.12.2012	147.201

Il fondo TFR accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al termine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data.

DEBITI

DEBITI	Saldo al 31.12.2011	Incremento/ decremento	Saldo al 31.12.2012
1. Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	161.085	(98.289)	62.796
- oltre 12 mesi	100.701	(63.946)	36.755
7. Debiti verso fornitori	779.673	(138.004)	641.669
9. Debiti verso imprese controllate	0	0	0
10. Debiti verso imprese collegate	7.500	0	7.500
12. Debiti tributari	101.215	(50.270)	50.945
13. Debiti verso istituti di previdenze e sic.	42.784	2.585	45.369
14. Altri debiti	310.729	(152.644)	158.085
Totale	1.503.687		1.003.119

La composizione dettagliata dei debiti iscritti in bilancio è evidenziata nella seguente tabella:

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2012	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio
DEBITI VERSO BANCHE			
Mutui chirografari bancari	99.551	62.796	36.755

DEBITI VERSO FORNITORI			
- Fornitori	458.072	458.072	0
- Fatture da ricevere	183.597	183.597	0
DEBITI VS IMPRESE COLLEGATE			
- Debiti c/decimi da versare	7.500	7.500	0
DEBITI TRIBUTARI			
- Erario c/IRES a saldo	3.644	3.644	0
- Erario c/IRAP a saldo	3.537	3.537	0
- Erario c/sostituto d'imposta	43.704	43.704	0
- Erario c/imposte sostitutive	60	60	0
DEBITI VERSO ISTIT. PREVID. E SIC.			
- Debiti verso INPS	42.342	42.342	0
- Debiti verso INAIL	3.027	3.027	0
DEBITI VERSO ALTRI			
- Debiti verso dipendenti e collaboratori	108.238	108.238	0
- Debiti per Borse di studio	33.145	33.145	0
- Debiti verso terzi	14.511	14.511	0
- Debiti diversi	2.191	2.191	0
Totale	1.003.119	966.364	36.755

E così ripartiti per area geografica:

Descrizione	Italia	UE	Extra UE	Totale
Debiti verso banche	99.551	0	0	99.551
Debiti verso fornitori	614.590	26.426	653	641.669
Debiti verso imprese collegate	7.500	0	0	7.500
Debiti tributari	50.945	0	0	50.945
Debiti vs istituti di previd. e sic.	45.369	0	0	45.369
Altri debiti	158.085	0	0	158.085
Totale	976.040	26.426	653	1.003.119

La voce mutui chirografari bancari si riferisce al capitale residuo da rimborsare relativo ad un finanziamento quinquennale di €uro 300.000,00 erogato nel corso del 2009 dall' istituto Intesa-San Paolo e da rimborsare in complessive 60 rate mensili;

5. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI (ART. 2427 c. 1 n. 5)

La Biogem s.c.ar.l. possiede quote per €uro 18.000 pari al 23,684% del capitale sociale della società collegata Ca.Re.bios Campus Regi Biologia s.r.l. iscritta l'11.07.2008 presso il Registro Imprese di Avellino con il numero 02567660648. Nel bilancio approvato al 31.12.2011 la Ca.Re.bios Campus Regi Biologia s.r.l. aveva un patrimonio netto di €uro 84.693, crediti dell'attivo circolante pari a €uro 89.649, crediti verso soci per decimi da versare pari a €uro 45.750, debiti pari a €uro 98.250 e riportava un'utile d'esercizio di €uro 8.445.

La voce "Partecipazioni in altre imprese" si riferisce alla partecipazione nel consorzio Bioinge S.c.ar.l. con sede in Napoli alla Via Comunale Margherita n. 482 che attualmente è stato posto in liquidazione volontaria, alla partecipazione alla società consortile GEAR s.c. a r.l. con sede in Napoli alla Via Comunale Margherita costituita il 10.01.2008 ed iscritta al registro delle imprese di Napoli il 12.01.2008 con il numero 05934861211 al Rea 785134 ed all' adesione in sede di costituzione il 22 febbraio 2010 al Consorzio Area Industriale di Ariano Irpino con sede ad Ariano Irpino con una quota del 7,14 %. Inoltre, del 2011 la Biogem s.c.ar.l. ha sottoscritto e versato in sede di costituzione della società Biotecnomed S.c.a r.l. con sede in Località Germaneto-Catanzaro con

capitale sociale di €uro 100.000 una quota del 2% pari a €uro 2.000. Infine, nel corso del 2012 la Biogem ha erogato l'importo di €uro 5.000 alla costituita Fondazione Biogem.

	Valore al 31.12.11	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Valore al 31.12.12
Immobilizzazioni finanziarie				
1. b) partecipazioni in imprese collegate (Ca.Re.Bios s.r.l.)	18.000	0	0	18.000
1. d) partecipazioni in altre imprese	11.300	5.000	0	16.300
Totale	29.300	5.000	0	34.300

Denominazione	Fondo consortile/ capitale sociale	Quota sottoscritta	Percentuale
1. b) Ca.Re.Bios s.r.l.	76.000	18.000	23,684 %
1. d) Consorzio BIOINGE	40.000	2.000	5,000 %
1. d) GEAR s.c. a r.l.	90.000	7.000	7,778 %
1. d) Con.zio Area Ind.le Ariano	4.200	300	7,140 %
1. d) Biotecnomed s.c. a r.l.	100.000	2.000	2,000%
1. d) Fondazione Biogem		5.000	

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ad un valore inferiore al loro fair value.

6. CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI – DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI (ART. 2427 c.1 n. 6)

Non esistono nè crediti nè debiti di durata superiore a cinque anni; allo stesso modo non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali. La ripartizione per aree geografiche dei debiti e crediti della società è evidenziata al punto 5 della presente nota integrativa.

6-Bis. VARIAZIONI SIGNIFICATIVE DEI CAMBI VALUTARI (ART. 2427 c. 1 n. 6-BIS)

Non sussistono.

6-Ter. OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE (ART. 2427 c. 1 n. 6-TER)

Non sussistono.

7. RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE (ART. 2427 c. 1 n. 7)

La voce "ratei e risconti" dell' attivo patrimoniale è la seguente:

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2012
Risconti attivi	
- Risconti attivi su borse di studio	28.051
- Risconti attivi	63.412
Totale	91.463
Ratei attivi	0
Totale	0

La voce "ratei e risconti" del passivo patrimoniale è la seguente:

Voci di bilancio	Saldo al 31.12.2012
Risconti passivi	
-Contributi c/impianti Geni dell'Uomo	7.109.708
-Contributi c/impianti PON Infrastrutture	4.979.833
-Contributi c/impianti Humans	369.391
-Contributi c/impianti Parco Progetti	881.507
-Contributi c/impianti progetto CCRC	246.297
-Contributi c/impianti estensione CCRC	141.883
-Contributi c/capitale AIRC	38.653
-Contributi c/esercizio PON Oncologia	569.202
-Contributi c/capitale PON Oncologia	543.590
-Contributi c/capitale PON Kedrion	612.084
-Contributi c/capitale PON Novartis	755.179
-Risconti passivi vari	3.500
Totale	16.250.827
Ratei passivi	
- su stipendi	20.554
- su contributi lav.	5.306
- su oneri Inail	197
Totale	26.057

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

I risconti passivi sono relativi alla quota dei contributi conto impianti che concorrerà alla produzione dei redditi sulla base della vita utile dei cespiti acquistati e alla quota di contributi c/capitale e in c/esercizio non di competenza.

7-Bis. COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO (ART. 2427 c. 1 n. 7-BIS)

La composizione del Patrimonio netto, la disponibilità delle riserve per operazioni sul capitale e sulle eventuali coperture, sono riassunte nei seguenti prospetti:

Descrizione	Valore al 31.12.11	Valore al 31.12.12	Variazioni
Capitale	197.600	197.600	0
Riserva di rivalutazione	0	0	0
Riserva legale	53.386	53.386	0
Riserva straordinaria	754.968	761.029	6.061
Utile dell'esercizio (Perdita)	6.061	(190.885)	(196.946)
Totale	1.012.015	821.130	190.885

Descrizione	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva str.naria	Risultato esercizio	Totale
All'inizio dell'eserc. precedente	197.600	53.386	751.450	3.520	1.005.956
Destinazione risultato dell'esercizio					
- Attribuzione a riserve			3.520	3.520	0
Risultato dell'esercizio precedente				6.061	6.061
Alla chiusura dell'eserc. preced.	197.600	53.386	754.969	6.061	
Destinazione risultato dell'esercizio					
- Attribuzione a riserve			6.061	(6.061)	0
Riserva di arrotondamento			(1)		
Risultato dell'esercizio corrente				(190.885)	(190.885)
Totale	197.600	53.386	761.029	(190.885)	821.130

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo la possibilità di utilizzazione:

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	197.600		
Riserve di utili			
- Riserva legale	53.386	B	
- Riserva straordinaria	761.029	A B	761.029
Utile (Perdita)d' esercizio	(190.885)		(190.885)
Totale	821.130		570.144

Note esplicative A utilizzabile per aumento di capitale
 B utilizzabile per copertura perdite

8. ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI (ART. 2427 c. 1 n. 8)

Non sussistono.

9. IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (ART. 2427 c. 1 n. 9)

Non sussistono

10. RIPARTIZIONE DEI RICAVI (ART. 2427 c. 1 n. 10)

La voce ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferisce a vendite e/o prestazioni della società verso propri clienti.

Voci di bilancio	Importo
Ricavi delle vendite e prestazioni	556.209
Totale	556.209

Le aree geografiche a cui si riferiscono i suddetti ricavi sono le seguenti:

Descrizione	Italia	UE	Extra UE	Totale
Ricavi delle vendite e prestaz.	556.209	0	0	556.209
Totale	556.209	0	0	556.209

La composizione degli altri ricavi può così essere schematizzata:

Voci di bilancio	Importo
- Fibr	627.538
- Sirocco	13.025
- Altri ricavi e proventi	54.524
- 5 per mille	27.706
- Airc	13.261
- P. Falco	17.545
- SZN	95.000
- Eurotransbio	70.647
- Tab.Triennale	12.496
- PON Oncologia	325.516
- PON Novartis	156.600
- PON Kedrion	221.321
- PON Myrmex	211.560
- PON Promete	98.832
-Contributo MODO	54.554
-Contributo INAIL	11.489
Totale contributi c/capitale	2.011.614
- Mur	891.119
-PON Oncologia	107.798
-Parco Progetti	140.853
Totale contributi c/esercizio	1.139.770
- MIUR	374.792
- CCRC	42.816
- Humans	32.870
-PON a3 00239	7.825
-Parco Progetti	30.920
Totale quota d'esercizio contributi c/impianti	489.223
Totale contributi	3.640.607

11. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI (ART. 2427 c. 1 n. 11)

Non sussistono.

12. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI (ART. 2427 c. 1 n. 12)

La voce interessi e altri oneri finanziari pari a €. 9.005 è composta da interessi passivi di competenza 2011 su due mutui chirografari contratti con l'istituto di credito IntesaSanPaolo-Banco di Napoli di cui uno terminato nel corso del 2012, da interessi passivi e commissioni di massimo scoperto su fido bancario della Banca di Credito Cooperativo Iripina, da interessi passivi commerciali e da altri interessi passivi.

13. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (ART. 2427 c. 1 n. 13)

La voce "Proventi e oneri straordinari" accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria della società. Nel 2012 è stata rilevata una sopravvenienza passiva relativa ad un progetto di ricerca di €uro 500.000 concesso dalla Regione Campania ma mai erogato (senza alcuna rilevanza fiscale poiché trattasi di contributo in conto capitale mai incassato) e sopravvenienze attive relative ai progetti MODO, Strain e Tab. Triennale complessivamente per €uro 140.354.

14. IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE (ART. 2427 c. 1 n. 14)

I prospetti che seguono, riportano, rispettivamente, la determinazione delle differenze temporanee che le hanno generate e i relativi effetti fiscali. Le imposte anticipate sono state iscritte sulle differenze temporanee rilevate tra il reddito imponibile e l'utile prima delle imposte. Per ciascuno dei componenti sotto indicati, le imposte anticipate e differite sono state stanziare con le aliquote IRES.

Descrizione	Saldo al 31.12.11	Incremento Decremento	Saldo al 31.12.12
IRES corrente	0	3.644	3.644
IRAP corrente	23.745	(20.208)	3.537
Imposte correnti	23.745	(16.564)	7.181
F.do Imposte differite IRES	332.517	76.920	409.437
F.do Imposte differite IRAP	1.157	(1.157)	0
F.do Imposte anticipate IRES	(73.071)	(129.647)	(202.718)
F.do Imposte anticipate IRAP	0	0	0
F.do Imposte differite/antic.	260.603	(53.884)	206.719

Nel rispetto della normativa vigente (art. 2427 n. 14 del c.c.) e come affermato dal principio contabile N° 25, sono state rilevate le imposte anticipate come indicato nella tabella seguente.

Descrizione	Saldo al 31.12.11			Saldo al 31.12.12			Variaz.
	Imponib.	%	Eff. fiscale	Imponib.	%	Eff. fiscale	
PON Novartis	0	27,5	0	697.943	27,5	191.934	191.934
PON Kedrion	0	27,5	0	23.800	27,5	6.545	6.545
Contributi Telethon Vito	10.114	27,5	2.781	0	27,5	0	(2.781)
Contrib. AIRC Aurisicchio	1.914	27,5	526	0	27,5	0	(526)
Perdita fiscale esercizio	46.298	27,5	12.732	15.413	27,5	4.239	(8.493)
Merit Beguinot	148.707	27,5	40.895	0	27,5	0	(40.895)
Merit Pappalardo	48.829	27,5	13.428	0	27,5	0	(13.428)
Marie Curie Falco	9.849	27,5	2.709	0	27,5	0	(2.709)
Totale	265.711		73.071	737.156		202.718	129.647

Le imposte differite iscritte nel bilancio al 31.12.2012 sono riepilogate nel prospetto che segue, che riporta, rispettivamente, la determinazione delle differenze temporanee che le hanno generate e i relativi effetti fiscali.

Descrizione	Saldo al 31.12.11			Saldo al 31.12.12			Variaz.
Descrizione	Imponibile	%	Effetto fiscale	Imponibile	%	Effetto fiscale	
FISS	24.000	32,32	7.757	0	27,50	0	(7.757)
EUTRACC	24.577	27,50	6.758	0	27,50	0	(6.758)
Merit Alfano	74.302	27,50	20.433	113.331	27,50	31.166	10.733
MERIT Ambrosio	1.977	27,50	544	14.428	27,50	3.968	3.424
MERIT Beguinot	0	27,50	0	68.655	27,5	18.880	18.880
MERIT De Franciscis	132.534	27,50	36.447	195.194	27,50	53.678	17.231
MERIT Pani	26.581	27,50	7.310	78.054	27,50	21.465	14.155
MERIT Pappalardo	0	27,50	0	91.298	27,50	25.107	25.107
PON Kedrion	49.023	27,50	13.481	0	27,50	0	(13.481)
PON Novartis	19.101	27,50	5.253	0	27,50	0	(5.253)
PON Biogem	39.884	27,50	10.968	138.152	27,50	37.992	27.024
PON Prometeo	8.149	27,50	2.241	106.981	27,50	29.420	27.179
PON Myrmex	6.698	27,50	1.842	218.258	27,50	60.021	58.179
Prog. Euro Trans Bio	69.357	27,50	19.073	140.004	27,50	38.501	19.428
Sirocco 2009	2.000	27,50	550	0	27,50	0	(550)
EUTRACC 2009	13.528	27,50	3.720	0	27,50	0	(3.720)
Formazione 500 2009	500.000	27,50	137.500	0	27,50	0	(137.500)
Firb Genetica 2009	54.817	27,50	15.075	23.220	27,50	6.386	(8.689)
Formazione 200 2009	120.000	27,50	33.000	120.000	27,50	33.000	0
Progetto Oncologia	31.375	27,50	8.628	31.375	27,50	8.628	0
Marie Curie Cole	11.250	27,50	3.094	11.250	27,50	3.094	0
Marie Curie Falco	0	27,50	0	7.695	27,50	2.116	2.116
AIRC Aurisicchio	0	27,50	0	11.347	27,50	3.120	3.120
Progetto MODO	0	27,50	0	76.376	27,50	21.003	21.003
Progetto STRAIN	0	27,50	0	31.756	27,50	8.733	8.733
Progetto INAIL	0	27,50	0	11.489	27,50	3.159	3.159
Totale	1.209.153		333.674	1.488.863		409.437	75.763

15. NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI (ART. 2427 c. 1 n. 15)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Categoria	31.12.2011	31.12.2012	Variazione
Operai	0	0	0
Impiegati/equiparati	14	12	(2)
Quadri	2	2	0
Dirigenti	2	2	0
Totale	18	16	(2)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli studi professionali Consilp. Inoltre, la società al 31.12.2012 si avvale di 49 (quarantanove) collaboratori a progetto per lo svolgimento e la realizzazione dei progetti di ricerca in corso.

16. COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI (ART. 2427 c. 1 n. 16)

Ai sensi di legge si informa che sono stati iscritti compensi lordi agli amministratori, ai membri del collegio sindacale ed al revisore contabile così come segue:

Qualifica	Compenso
Amministratori	45.809
Sindaci	15.414
Revisore	3.260
Totale	64.483

17. COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE (ART. 2427 c. 1 n. 17)

Il capitale deliberato e sottoscritto della società al 31.12.2012 è pari a 197.600 € e risulta interamente versato dai soci come di seguito indicato.

Soci	Sottoscritto	Versato
C.C.I.A.A. di Avellino	31.200,00	31.200,00
Comune di Accadia	10.400,00	10.400,00
Università degli Studi del Sannio	10.400,00	10.400,00
Università degli Studi Milano Bicocca	10.400,00	10.400,00
Comunità Montana dell'Ufita	10.400,00	10.400,00
Consiglio Nazionale delle Ricerche	10.400,00	10.400,00
IRCCS Casa Sollievo della Sofferenza	20.800,00	20.800,00
IRCCS Fondazione SDN per la Ricerca e l'Alta Formazione	20.800,00	20.800,00
Diagnostica Nucleare	20.800,00	20.800,00
Fondazione Neuromed	20.800,00	20.800,00
Provincia di Capitanata, Foggia	10.400,00	10.400,00
Università degli Studi di Napoli "Federico II"	10.400,00	10.400,00
Stazione Zoologica "Anton Dohrn"	31.200,00	31.200,00
Totale	197.600,00	197.600,00

18. AZIONI DI GODIMENTO E OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI (ART. 2427 c. 1 n. 18)

Non sussistono.

19. STRUMENTI FINANZIARI (ART. 2427 c. 1 n. 19)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

19-Bis. FINANZIAMENTI DEI SOCI (ART. 2427 c. 1 n. 19-BIS)

Non sussistono.

20. PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE (ART. 2427 c. 1 n. 20)

Non sussistono.

21. FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE (ART. 2427 c. 1 n. 21)

Non sussistono.

22. CONTRATTI DI LEASING FINANZIARIO (ART. 2427 c. 1 n. 22)

Non sussistono.

22-Bis. OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE (ART. 2427 c. 1 n. 22-BIS)

Non sussistono.

22-Ter. ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (ART. 2427 c. 1 n. 22-TER)

Non sussistono.

23. APPENDICE

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

Il Consiglio di Amministrazione

Ortensio Zecchino (Presidente)

Antonio Miralto

Bruno Dallapiccola

Marco Salvatore

Marialuisa Lavitrano