

NEPHRIS SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VINCENZO GIOBERTI 8 20123 MILANO MI
Codice Fiscale	11906680969
Numero Rea	Milano MI-2631037
P.I.	11906680969
Capitale Sociale Euro	15.590
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	721909 Ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle altre scienze naturali e dell'ingegneria
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

31-12-2021

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	2.160
Totale immobilizzazioni (B)	2.160
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	114.161
Totale crediti	114.161
IV - Disponibilità liquide	780.065
Totale attivo circolante (C)	894.226
D) Ratei e risconti	1.735
Totale attivo	898.121
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	15.590
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.524.900
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(664.907)
Totale patrimonio netto	875.583
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	22.538
Totale debiti	22.538
Totale passivo	898.121

Conto economico

31-12-2021

Conto economico	
A) Valore della produzione	
5) altri ricavi e proventi	
altri	1
Totale altri ricavi e proventi	1
Totale valore della produzione	1
B) Costi della produzione	
7) per servizi	663.531
8) per godimento di beni di terzi	120
9) per il personale	
a) salari e stipendi	2
b) oneri sociali	12
Totale costi per il personale	14
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	540
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	540
Totale ammortamenti e svalutazioni	540
14) oneri diversi di gestione	703
Totale costi della produzione	664.908
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(664.907)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(664.907)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(664.907)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari ad Euro 664.907, a fronte di un Patrimonio Netto positivo di Euro 875.583, già comprensivo di detta perdita.

L'esercizio 2021 rappresenta il primo esercizio sociale della Società, che è stata costituita in data 14 luglio 2021.

La Società ha per oggetto sociale lo studio e lo sviluppo, di progetti, prodotti e/o servizi innovativi ad alto valore tecnologico, mediante l'esecuzione di attività di Ricerca e Sviluppo afferenti al settore farmaceutico e biotecnologico.

Nello specifico, la Società ha l'obiettivo di porre in essere progetti di ricerca scientifica volti allo sviluppo di farmaci con specifico riferimento al trattamento della malattia renale diabetica.

Si ricorda che la Società si qualifica come società start-up innovativa, avendo i requisiti richiesti dall'articolo 25, comma 2 del decreto-legge 18 ottobre 2012, n. 179, convertito con modificazioni dalla legge 17 dicembre 2012, n. 221 e, dunque, come tale, risulta iscritta nell'apposita sezione speciale del Registro delle Imprese in qualità di Start-up Innovativa.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Spese di costituzione e modifica società	20%
Sito Web	20%

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

I crediti in valuta esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce

C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.

Relativamente all'importo iscritto alla voce C.17-bis si precisa che la parte di perdite su cambi realizzata è pari a euro 0.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento		960		960
Altre immobilizzazioni immateriali		1.200		1.200
Totali		2.160		2.160

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	114.149	114.149	114.149
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12	12	12
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	114.161	114.161	114.161

I crediti tributari si riferiscono principalmente al credito IVA per Euro 114.126, vantato dalla Società al 31.12.2021.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	780.065	780.065
Totale disponibilità liquide	780.065	780.065

La voce in commento ricomprende il saldo del conto corrente bancario al 31.12.2021.

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.735	1.735
Totale ratei e risconti attivi	1.735	1.735

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 875.583 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Incrementi		
Capitale	15.590		15.590
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.524.900		1.524.900
Utile (perdita) dell'esercizio	-	(664.907)	(664.907)
Totale patrimonio netto	1.540.490	(664.907)	875.583

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	15.590	C	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.524.900	C	A,B
Totale	1.540.490		

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	15.485	15.485	15.485
Debiti tributari	6.482	6.482	6.482
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	571	571	571
Totale debiti	22.538	22.538	22.538

La voce "debiti verso Fornitori" accoglie esclusivamente partite correnti.

Alla data di riferimento del bilancio di esercizio (31/12/2021), la voce "Debiti tributari" si riferisce al debito per ritenute operate al 31.12.2021 per un importo pari ad Euro 6.895.

Alla data di riferimento del bilancio di esercizio (31/12/2021), la voce "debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" si riferisce principalmente al debito verso Inps al 31.12.2021 per un importo pari ad Euro 571, regolarmente pagato nella successiva mensilità di gennaio 2022.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni			
Altri ricavi e proventi		1	1
Totali		1	1

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Per servizi		663.531	663.531
Per godimento di beni di terzi		120	120
Per il personale:			
a) salari e stipendi		2	2
b) oneri sociali		12	12
c) trattamento di fine rapporto			
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi			
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali		540	540
b) immobilizzazioni materiali			
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni			
d) svalut.ni crediti att. circolante			
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione		703	703
Arrotondamento			
Totali		664.908	664.908

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che le operazioni con parti correlate intercorse nell'esercizio sono state effettuate a valori di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si riporta nel seguito una informativa relativa ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Come noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale ed internazionale è stato caratterizzato dalla drammatica diffusione del Coronavirus COVID-19 e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche nazionali ed internazionali. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno avuto ripercussioni, dirette ed indirette, sull'attività economica anche del 2021 ed hanno creato un generale contesto di incertezza, le cui evoluzioni ed i relativi effetti non risultano ad oggi pienamente prevedibili verso il futuro.

I potenziali effetti di questo fenomeno sul futuro bilancio dell'esercizio 2022 non sono ad oggi pienamente determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio.

Per quanto concerne quindi la prospettiva della continuità aziendale, pur tenuto conto degli effetti della pandemia causata dal COVID-19, gli Amministratori hanno la ragionevole aspettativa che la Società proseguirà con la sua esistenza operativa in modo autonomo ed hanno, pertanto, redatto il bilancio nella

prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, anche tenuto conto dell'aumento del capitale sociale effettuato.

In particolare gli Amministratori ritengono che non sussistano allo stato attuale significative incertezze che possano comportare l'insorgere di dubbi sulla capacità della Società di continuare a operare come entità in funzionamento, per un prevedibile arco temporale futuro relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del presente bilancio.

In ogni caso, l'Organo Amministrativo sta monitorando costantemente l'evolversi della situazione pandemica (italiana ed internazionale) al fine di assicurare alla Società il necessario livello di patrimonializzazione e di capacità finanziaria.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Si ricorda che la Società si qualifica come società start-up innovativa, avendo i requisiti richiesti dall'articolo 25, comma 2 del decreto-legge 18 ottobre 2012, n. 179, convertito con modificazioni della legge 17 dicembre 2012, n.221 e, dunque, come tale, risulta iscritta nell'apposita sezione speciale del Registro delle Imprese in qualità di Start-up Innovativa.

Ai sensi dell'art. 25 del D.L. 179/2012, le spese sostenute per ricerca e sviluppo nel presente esercizio sono superiori al 15% del maggior valore della produzione euro e i costi della produzione.

In particolare i costi sostenuti riguardano:

- spese per consulenza e collaborazioni tecniche: Euro 518.065;
- per consulenze tecniche e brevettuali: Euro 59.259.

I sopra citati costi sono ricompresi al punto B.7 costi per servizi, all'interno del Conto Economico.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 664.907 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Utilizzo Riserva sovrapprezzo azioni (che pertanto si riduce ad Euro 859.993)	664.907
Totale	664.907

Dichiarazione di conformità del bilancio

MILANO, 28 Aprile 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

SILVANO SPINELLI

Il sottoscritto SILVANO SPINELLI, in qualità di Legale Rappresentante della Società, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.