

PHITOGEN HOLDING SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP) VIA VALTELLINA N. 19-21-23
Codice Fiscale	08071601002
Numero Rea	AP 175195
P.I.	08071601002
Capitale Sociale Euro	125000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
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	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	215.000	247.002
II - Immobilizzazioni materiali	2.420.639	2.797.086
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.439	243.034
Totale immobilizzazioni (B)	2.644.078	3.287.122
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.557.843	1.160.754
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.147.513	818.013
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.008.928	2.131.385
imposte anticipate	17.760	-
Totale crediti	3.174.201	2.949.398
IV - Disponibilità liquide	1.758.943	793.934
Totale attivo circolante (C)	6.490.987	4.904.086
D) Ratei e risconti	392.650	713.917
Totale attivo	9.527.715	8.905.125
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	125.000	125.000
III - Riserve di rivalutazione	258.554	258.554
IV - Riserva legale	25.000	25.000
VI - Altre riserve	987.192 ⁽¹⁾	536.816
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.443.617	1.443.617
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	279.098	450.377
Totale patrimonio netto	3.118.461	2.839.364
B) Fondi per rischi e oneri	152.734	152.734
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	204.593	229.836
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.055.767	3.824.821
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.797.755	1.858.370
Totale debiti	5.853.522	5.591.077
E) Ratei e risconti	198.405	92.114
Totale passivo	9.527.715	8.905.125

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	987.192	536.815
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.398.104	5.396.130
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	130.366	(585.584)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	130.366	(585.584)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	137.782	136.815
altri	63.696	192.719
Totale altri ricavi e proventi	201.478	329.534
Totale valore della produzione	7.729.948	5.140.080
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.129.507	1.998.340
7) per servizi	1.753.332	1.116.488
8) per godimento di beni di terzi	166.874	212.382
9) per il personale		
a) salari e stipendi	827.763	611.968
b) oneri sociali	238.871	158.592
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	70.120	51.441
c) trattamento di fine rapporto	61.703	50.211
e) altri costi	8.417	1.230
Totale costi per il personale	1.136.754	822.001
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	497.236	413.414
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.003	47.616
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	465.233	365.798
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	107.393	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	604.629	413.414
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(262.923)	(342.824)
14) oneri diversi di gestione	330.899	280.433
Totale costi della produzione	6.859.072	4.500.234
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	870.876	639.846
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	438	45
Totale proventi diversi dai precedenti	438	45
Totale altri proventi finanziari	438	45
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	105.366	31.547
Totale interessi e altri oneri finanziari	105.366	31.547
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(104.928)	(31.502)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	258.187	-
Totale svalutazioni	258.187	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(258.187)	-

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	507.761	608.344
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	246.423	157.967
imposte differite e anticipate	(17.760)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	228.663	157.967
21) Utile (perdita) dell'esercizio	279.098	450.377

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 279.098.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 c.c., ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla necessità di poter disporre di tutte le informazioni necessarie a fornire una rappresentazione completa ed esaustiva dell'andamento societario e dei progetti futuri. In particolare, la società ha dovuto attendere la trasmissione delle informazioni attinenti al progetto di Bilancio della controllata EDELWEISS SRL al fine di poter effettuare la valutazione della relativa immobilizzazione finanziaria.

Un'ulteriore ragione che ha giustificato il ricorso al predetto termine lungo risiede nella necessità di procedere ad un'attenta valutazione degli incrementi dei costi subiti dalle materie prime nel corso degli ultimi mesi alla luce delle note vicende geopolitiche legate al conflitto in Ucraina nonché al lockdown della regione di Shanghai.

Oltretutto, nei primi mesi dell'anno 2022, parte dei dipendenti dell'area amministrativa della società sono stati assenti dal lavoro poiché soggetti alle misure di isolamento e quarantena legate al contagio da Covid-19. Quanto sopra non ha consentito un'elaborazione puntuale e definitiva dei dati contabili a supporto della predisposizione del progetto di bilancio per l'approvazione entro il termine ordinario.

Attività svolte

La nostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della produzione di dispositivi medici per uso intradermico ed intrarticolare e di altri dispositivi medici esercitando le attività identificate dal codice ATECO 21.20.09 – fabbricazione di medicinali ed altri preparati farmaceutici.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 05/11/2021, l'intero Consiglio di Amministrazione, composto dalla Sig. Luciana Cipolloni (Presidente), dalla Dott.ssa Fabiana Gabrielli (Consigliere) e dall'Avv. Paolo Lanciotti (Consigliere), abbia rassegnato le proprie dimissioni, a seguito delle quali l'assemblea degli azionisti ha nominato un nuovo Organo Amministrativo i cui membri sono stati indicati nelle persone del Dott. Paolo Giacobetti, nominato dal medesimo consesso quale Presidente, il Sig. Claudio Bartolomei, il Sig. Roberto Gabrielli e l'Avv. Gianluca Bartolomei quali Consiglieri.

Successivamente, in data 12/11/2021, il Consiglio di Amministrazione ha attribuito alcune deleghe al Consigliere Roberto Gabrielli.

Posto dunque che il nuovo Organo Amministrativo si è insediato a poco meno di due mesi dalla chiusura dell'esercizio, deve riscontrarsi che, nonostante le difficoltà operative legate alla diffusione dell'infezione da Sars Cov 2 e all'aumento generalizzato del costo delle materie prime, il volume delle vendite nel corso dell'anno 2021 ha registrato un incremento che si attesta nell'ordine del 37% circa, generando un utile netto di € 279.098----- gravato dalle imposte di compe complessivi € 228.663.

Si vuole segnalare inoltre che, durante il mese di Agosto del 2021, si è generato un contenzioso tra la PHITOGEN HOLDING SPA e una società di consulenza avente ad oggetto la contestazione di prestazioni eseguite da quest'ultima.

Nel corso dei primi mesi dell'anno 2022, le parti sono addivenute ad un accordo transattivo a seguito del quale il predetto contenzioso è stato integralmente definito, con rinuncia da parte del creditore ad ogni ulteriore pretesa.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013 /34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 c.c., che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 c.c., una parte integrante del bilancio d'esercizio.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Alla data di chiusura del bilancio in corso al 31/12/2021 si è reso necessario procedere ad eseguire la riclassificazione di alcune voci per le quali era stata operata una diversa classificazione nel bilancio chiuso al 31/12/2020.

Pertanto allo scopo di rendere comparabili tutte le voci di bilancio nel corso degli anni, in sede di chiusura sono state apportate le modifiche necessarie per rendere comparabili gli attuali raggruppamenti con quelli adottati fino al 31/12/2019.

Nello specifico sono state apportate le seguenti rettifiche:

- il conto di mastro 19/0005/0005 acceso alla voce “Fondo rischi crediti vs. imprese controllate” dell'importo di € 313.416,95 è stato imputato a deconto della corrispondente voce dell'attivo 18/0005/0090 “Crediti vs. imprese controllate oltre l'esercizio successivo”. In precedenza la voce passiva era stata collocata tra i “Fondi Rischi”.
- il conto di mastro 19/0005/0090 acceso tra le passività “Fondo rischi su altri crediti” della consistenza di € 298.848,66 risulta così formato:

Anno 2019 € 146.114,90

Anno 2020 € 152.733,76.

L'incremento del 2020 era stato deliberato allo scopo di coprire prudenzialmente le spese giudiziarie necessarie al recupero del credito legato alla operazione con la MTC.

Con la riclassificazione operata al 31/12/2021 si è proceduto a distinguere il Fondo accantonato nel seguente modo: la somma di € 146.114,90 è stata portata a deconto del corrispondente credito iscritto tra le attività nel conto 18/0045/0090 “Crediti diversi” come era stato classificato fino al 31.12.2019. La residua somma di € 152.733,76 risulta iscritta nell'apposito Fondo rischi.

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

Correzione di errori rilevanti

Non si è dato luogo alla correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Richiamata l'informativa superiormente contenuta nei “Criteri di formazione” in merito alla riclassificazione del Fondo Rischi, si evidenzia che tutte le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun ulteriore adattamento.

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.

L'avviamento iscritto nell'attivo viene ammortizzato entro un periodo non superiore a 10 anni. La quota di competenza costituisce una variazione in aumento ai fini fiscali.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono iscritti tra le attività al costo di acquisto o di produzione ed ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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 aliquote fiscali vigenti.

In ossequio alle disposizioni previste dalla Legge 104 del 2020 le immobilizzazioni materiali sono state oggetto di rivalutazione nell'esercizio 2020. La rivalutazione deliberata dal Consiglio di Amministrazione ha avuto effetto anche fiscalmente, in quanto operata mediante la rivalutazione sia delle immobilizzazioni che dei rispettivi fondi ammortamento in modo da conservare invariata la durata del periodo di ammortamento pur adeguando i valori delle immobilizzazioni al valore di mercato. Dall'anno in corso è stato possibile procedere alla rilevazione delle quote di ammortamento sui valori rivalutati dei beni.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Nel corso del 2020, in conseguenza della pandemia da Sars Cov 2, la società si è avvalsa della possibilità di richiedere la moratoria ex lege del pagamento delle rate in scadenza. È opportuno evidenziare come la società ha fatto ricorso della suindicata moratoria fino al 31/12/2021. Di conseguenza si è proceduto alla rilevazione dei ratei passivi relativi all'imputazione del costo di competenza dei canoni ed interessi sospesi per l'anno 2021.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole, le condizioni economiche generali, di settore ed il rischio paese.

Nel corso dell'anno 2020, il Consiglio di amministrazione, a seguito dell'avvenuta risoluzione del contratto preliminare avente ad oggetto la compravendita di un immobile di proprietà della MTC e della conseguente azione giudiziaria intrapresa al fine di addivenire al recupero del credito di spettanza della società, dell'importo pari ad € 1.527.337,67, aveva deliberato di iscrivere tale importo nell'attivo circolante quale "Credito esigibile oltre l'esercizio successivo" operando in questo modo uno spostamento della voce precedentemente appostata tra le "Immobilizzazioni materiali in corso" dell'Attivo di Stato Patrimoniale. Con la medesima finalità anche l'importo di € 480.220,00 relativo agli immobili civili siti nel complesso residenziale di Santo Domingo erano stati iscritti tra i "Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo" operando anche in questo caso uno spostamento di voce.

La PHITOGEN HOLDING SPA ha azionato una causa di merito, incardinata presso il Tribunale di Ascoli Piceno (RG n. 1157/2020), finalizzata alla riscossione del credito.

Occorre segnalare che il complesso immobiliare summenzionato, di proprietà della società debitrice, è stato oggetto di una perizia di stima rilasciata dal Taxador Ing. Andres Rivera Lopez in data 16/04/2021, il quale ha quantificato il valore dell'immobile in misura pari ad 653.038.540,00 Pesos dominicani, equivalenti ad € 11.208.282,30 (S.E.&O.).

Si soggiunge che, sul predetto immobile, grava una ipoteca volontaria di primo grado rilasciata dalla MTC in favore della Banca de Reserva della Repubblica Dominicana a presidio di un mutuo erogato da quest'ultima di ammontare pari a 24.950.000,00 Pesos dominicani corrispondenti ad € 428.223,80 (S.E.&O.).

Sulla base della valutazione resa dall'Ing. Rivera Lopez, l'Organo Amministrativo ha ritenuto, dunque, di non procedere ad una svalutazione posto che il credito (€ 2.007.537,67) risulta capiente in relazione al valore del complesso immobiliare di proprietà della società debitrice.

Si è inoltre ritenuto di mantenere inalterato il fondo rischi di ammontare pari ad € 152.734,00 stanziato nel corso del 2020 a copertura delle spese afferenti alla controversia predetta, ivi incluse quelle stimate per la futura fase di esecuzione nonché quelle quantificate per l'iscrizione di un'ipoteca giudiziale.

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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO come per gli esercizi passati (si precisa che nel bilancio 31/12/2020 vi è un mero refuso in quanto è stato erroneamente riportato il metodo LIFO a scatti annuali).

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori.

Si è riscontrata una perdita durevole di valore della partecipazione detenuta nella società controllata EDELWEISS SRL che ha imposto all'Organo Amministrativo di procedere alla svalutazione integrale del valore dell'immobilizzazione finanziaria mediante l'incremento del relativo fondo svalutazione.

Analogamente il credito vantato nei confronti della medesima controllata è stato completamente svalutato adeguando il corrispondente Fondo rettificativo al medesimo valore. Entrambe le operazioni eseguite sono state oggetto di ripresa fiscale ai fini del calcolo delle imposte di competenza.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza. Il Fondo risulta costituito dallo stanziamento già previsto a copertura le spese giudiziarie (ivi incluse quelle stimate per la futura fase di esecuzione nonché quelle quantificate per l'iscrizione di un'ipoteca giudiziale) pari ad € 152.734,00 stimate per il recupero del credito nei confronti della MTC.

Come è stato in precedenza accennato, è stata operata una riclassificazione della presente voce con riferimento all'anno 2020 in modo da assicurare la comparabilità e omogeneità dei dati tra i due esercizi.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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.

La società PHITOGEN HOLDING SPA e la controllata EDELWEISS SRL hanno esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

Il debito per imposte è rilevato alla voce "Debiti tributari" la quale include l'Ires corrente, calcolata sulla base della stima degli imponibili positivi e negativi della società controllata.

L'Irap corrente è determinata esclusivamente con riferimento alla PHITOGEN HOLDING SPA.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Nel caso di fidejussione prestata dalla società insieme con altri garanti (co-fidejussione), è riportato l'intero ammontare della garanzia prestata, se inferiore, l'importo complessivo del debito garantito alla data di riferimento del bilancio.

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.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società costituisce gruppo in qualità di controllante; non è tenuta a redigere il bilancio consolidato di gruppo in quanto non vengono superati i limiti previsti dal D.Lgs. n. 127/91.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
215.000	247.002	(32.002)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	403.386	11.111	305.307	719.804
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	273.865	-	198.937	472.802
Valore di bilancio	129.521	11.111	106.370	247.002
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	21.490	5.000	5.513	32.003
Totale variazioni	(21.490)	(5.000)	(5.513)	(32.002)
Valore di fine esercizio				
Costo	403.386	6.111	305.306	714.803
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	295.355	-	204.449	499.804
Valore di bilancio	108.031	6.111	100.857	215.000

Il dettaglio delle voci al 31/12/2021 risulta così composto:

Voce	Costo storico	Fondo ammortamento	Valori al 31.12.21
Licenza uso software	€ 32.830,00	€ 32.830,00	=====
Marchi di fabbrica e commercio	€ 370.556,06	€ 262.524,77	€ 108.031,29
Avviamento società "Metaplanning"	€ 6.111,15		€ 6.111,15
Lavori straord su beni di terzi	€ 281.906,53	€ 192.349,93	€ 89.556,60
Altri costi ad utilità pluriennale	€ 23.400,00	€ 12.099,36	€ 11.300,64
TOTALE			€ 214.999,68

I marchi iscritti nei Registri sociali sono:

- Marchio da OFN Q.ORE, SYNCHRO, SWEET SKYN del 2008
- Marchio Nazionale H\$ PHASE CLASSI 3-5 del 2009
- Marchio Comunitario PROANTHOX 002478964 del 2012

- Marchio Internazionale BIO-EXPANDER del 2013

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.420.639	2.797.086	(376.447)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1765130.00	2782193.00	-	537841.00	5213958.00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	379064.00	1613516.00	74613.00	349679.00	2416872.00
Valore di bilancio	1386066.00	1168677.00	54181.00	188162.00	2.797.086
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	17204.00	63944.00	-	90933.00
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-2147.00	-2147.00
Ammortamento dell'esercizio	81158.00	325373.00	17527.00	41176.00	465234.00
Totale variazioni	-81158.00	-308169.00	46417.00	-33538.00	-
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	1304908.00	860508.00	100598.00	154624.00	2.420.639

Il dettaglio delle poste di bilancio di cui sopra risulta così dettagliato:

Voce	Costo storico	Fondo ammortamento	Valori al 31.12.21
Terreni	€ 289.532,45	€	€ 289.532,45
Fabbricati industriali e commerciali	€ 1.475.597,73	€ 460.221,66	€ 1.015.376,07
Impianti generici	€ 137.966,27	€	€ 137.966,27
Impianti specifici	€ 1.601.134,32	€ 1.147.532,88	€ 453.601,44
Macchinari	€ 1.060.296,92	€ 791.355,89	€ 268.941,03
Attrezzature ind.li e comm.li	€ 191.605,53	€ 91.604,17	€ 100.001,36
Attrezzature varie e minute	€ 1.131,85	€ 535,69	€ 596,16
Mobili e macchine d'ufficio	€ 5.367,00	€ 5.367,00	
Macchine elettroniche d'ufficio	€ 93.227,64	€ 83.030,05	€ 10.197,59
Autovetture	€ 14.532,50	€ 14.532,50	
Arredamento	€ 431.957,95	€ 287.531,55	€ 144.426,40
Altri beni materiali	€ 403,10	€ 403,10	
TOTALE			€ 2.420.638,77

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 3 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, c.c. si forniscono le seguenti informazioni:

	Dati
Ente erogatore	UBI LEASING
Contratto di leasing n.	00930548
Data contratto	21/03/2007
Bene utilizzato	IMMOBILE
Data versamento Maxicanone	01/10/2008
Importo maxicanone	219.150,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	224
Durata contratto in mesi	225
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	5.619,89
Data di entrata in funzione del bene	01/10/2008
Scadenza 1° canone ordinario	01/10/2008
Data riscatto del bene	
Importo richiesto per il riscatto	313.980,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	1.569.900,00
Spese contrattuali	0,00
Aliquota IVA	22,00
Percentuale detraibilità Iva	100,00
Percentuale detraibilità II.DD	80,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	3,00
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	1,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	0
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	
	Importo
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	1.569.900,00
di cui fondo ammortamento	612.261,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	957.639,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	0,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00

	Dati
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	957.639,00
di cui fondo ammortamento	0,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	957.639,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	0,00
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0,00
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	0,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	0,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	0,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	0,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	0,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	0,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	0,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	957.639,00
E) effetto netto fiscale	213.745,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	743.894,00
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo	0,00
Quota interessi di competenza del periodo (A)	11.869,20
Quota interessi di competenza relativa ad indicizzazioni Totale a (A)	4.989,64
Totale onere finanziario di competenza del periodo (A- B)	6.879,56
Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2021(C)	321.140,13
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto (D)	313.980,00
Totale	635.120,13

	Dati
Ente erogatore	ICCREA
Contratto di leasing n.	2194320001
Data contratto	01/11/2019
Bene utilizzato	MACCHINARIO
Data versamento Maxicanone	01/11/2019
Importo maxicanone	29.192,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	80
Durata contratto in mesi	81

	Dati
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	4.808,34
Data di entrata in funzione del bene	01/11/2019
Scadenza 1° canone ordinario	01/12/2019
Data riscatto del bene	
Importo richiesto per il riscatto	2.918,20
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	291.920,81
Spese contrattuali	0,00
Aliquota IVA	22,00
Percentuale detraibilità Iva	100,00
Percentuale detraibilità II.DD	80,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	3,00
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	1,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	0
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	
	Importo
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	291.921,00
di cui fondo ammortamento	17.515,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	274.406,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	0,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	274.406,00
di cui fondo ammortamento	0,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	274.406,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	0,00
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0,00
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	0,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	0,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	0,00

	Dati
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	0,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	0,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	0,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	0,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	274.406,00
E) effetto netto fiscale	61.247,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	213.158,00
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo	48.565,23
Quota interessi di competenza del periodo (A)	8.627,16
Quota interessi di competenza relativa ad indicizzazioni Totale a (A)	5.772,01
Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2021(C)	244.720,29
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto (D)	2.487,12
Totale	247.207,41

	Dati
Ente erogatore	UNICREDIT
Contratto di leasing n.	IF872880
Data contratto	26/01/2006
Bene utilizzato	IMMOBILE
Data versamento Maxicanone	27/01/2006
Importo maxicanone	100.000,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	206
Durata contratto in mesi	206
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2
Importo rata (netto Iva)	0,00
Data di entrata in funzione del bene	27/01/2006
Scadenza 1° canone ordinario	27/01/2006
Data riscatto del bene	27/09/2022
Importo richiesto per il riscatto	70.000,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	350.000,00
Spese contrattuali	0,00
Aliquota IVA	22,00
Percentuale detraibilità Iva	100,00
Percentuale detraibilità II.DD	80,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	3,00
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	1,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	0
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	

	Dati
	Importo
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	350.000,00
di cui fondo ammortamento	157.500,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	192.500,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	10.500,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	350.000,00
di cui fondo ammortamento	168.000,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	182.000,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	4.435,00
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0,00
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	5.907,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	76.358,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	82.265,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	5.907,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	75.483,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	875,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	76.358,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	0,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	101.207,00
E) effetto netto fiscale	22.589,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	78.618,00
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo	0,00
Quota interessi di competenza del periodo (A)	3.726,51
Quota interessi di competenza relativa ad indicizzazioni Totale a (B)	-1.294,11
Totale quota interessi (A-B)	2.432,40
Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2021(C)	12.263,26

	Dati
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto (D)	69.735,89
Totale	81.999,15

La società ha ottenuto la sospensione delle rate di leasing prevista dall'articolo 56 del Decreto Legge n. 18/2020. Si ricorda che il Decreto Sostegni Bis (DL n. 73/2021, convertito con modificazioni dalla Legge n. 106/2021), ha ulteriormente esteso la data massima di fruibilità della sospensione delle rate leasing dall'1/7/2021 al 31/12/2021.

Inoltre nella disponibilità della società risultano i seguenti beni mobili:

Autovettura JAGUAR targa FG 026 ZS

Contratto leasing del 09.02.2017 N. 7086445

Valore contratto € 67.297,59

Scadenza 11.02.2021

Anticipo € 17.853,20

N. 44 canoni mensili ad € 589,20

N. 3 canoni mensili ad € 592,50

Valore di riscatto € 21.758,59

La scadenza prevista per il riscatto del bene al 11.02.2021 è stata sospesa e prorogata al 03.02.2022

Gli interessi previsti per la moratoria ammontano in € 764,88

Autovettura JAGUAR targa FS 396 VA

Contratto leasing del 13.10.2018 N. 7114749

Valore contratto € 62.476

Scadenza 12.10.2022

Anticipo € 4.980,37

N. 46 canoni mensili ad € 757,00

N. 1 canone mensile ad € 760,00

Valore di riscatto € 21.913,63

Nessuna moratoria è stata richiesta

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.439	243.034	(234.595)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	372.542	8.439	380.981
Svalutazioni	(137.947)	-	(137.947)
Valore di bilancio	234.595	8.439	243.034
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	23.592	-	23.592
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	(258.187)	-	(258.187)

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Totale variazioni	(234.595)	-	(234.595)
Valore di fine esercizio			
Costo	396.134	8.439	404.573
Svalutazioni	396.134	-	396.134
Valore di bilancio	-	8.439	8.439

Partecipazioni

Partecipazioni

La società detiene le partecipazioni di seguito elencate iscritte in Bilancio al rispettivo costo di acquisto:

- EDELWEISS SRL
- BANCA BCC
- EURO FIDI
- INTERCREDIT
- COOP RABINI
- ITALIA CONFIDI

Per quanto concerne la partecipazione detenuta nella controllata EDELWEISS SRL, va segnalato come l'Organo Amministrativo abbia operato una svalutazione integrale dell'immobilizzazione finanziaria iscritta in bilancio avendo ravvisato una perdita durevole di valore.

In base ai flussi reddituali e finanziari percepibili dalla EDELWEISS SRL e dalla sua controllata (KYARA SRL), infatti, l'Organo Amministrativo reputa che la perdita di valore subita dall'immobilizzazione finanziaria iscritta in bilancio della PHITOGEN HOLDING SPA al valore di € 396.134, lungi dall'essere episodica o temporanea, è in realtà strutturale e come tale atta ad intaccarne completamente la consistenza patrimoniale.

Pertanto, l'Organo Amministrativo ha provveduto prudenzialmente ad incrementare il fondo svalutazione accantonato in precedenza per adeguarlo all'importo della partecipazione azzerandone il valore:

Valore al 01.01.2021:	€ 372.542	
Incrementi dell'esercizio:	€ 23.592	
Valore finale:		€ 396.134
Fondo Svalutazione Partecipazioni al 01.01.2021:	€ 137.947	
Incremento Fondo Svalutazione:	€ 258.187	
Valore finale:		€ 396.134

Si precisa che gli incrementi nel valore della partecipazione nella predetta società controllata sono dovuti a versamenti eseguiti dalla controllante, nel corso dell'anno 2021, per consentire il corretto adempimento degli obblighi assunti dalla quest'ultima. Tali versamenti risultano registrati nel conto "Versamenti soci in conto capitale" nello stato patrimoniale del bilancio della controllata ai sensi dell'OIC n. 28.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	EDELWEISS S.r.l.
Città, se in Italia, o Stato estero	San Benedetto del Tronto
Codice fiscale (per imprese italiane)	01101730446
Capitale in euro	95.000
Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	(345.800)
Patrimonio netto in euro	22.369
Quota posseduta in euro	21.922
Quota posseduta in %	98,00

Di seguito si riporta il valore delle partecipazioni di minore importanza:

Banca BCC: € 750.00
Euro Fidi: € 3.250,00
Intercredit: € 265,00
Coop Rabini: € 3.408,00
Italia Confidi: € 250,00

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.557.843	1.160.754	397.089

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	936.870	262.923	1.199.793
Prodotti finiti e merci	223.883	130.367	354.250
Acconti	-	3.800	3.800
Totale rimanenze	1.160.754	397.089	1.557.843

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.174.201	2.949.398	224.803

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.608.433	239.250	2.847.683	840.145	2.007.538	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	122.336	(122.336)	-	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	187.206	76.577	263.783	262.490	1.293	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	17.760	17.760			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.423	13.552	44.975	44.878	98	98
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.949.398	224.803	3.174.201	1.147.513	2.008.929	98

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	638.946
Crediti verso controllata con scadenza oltre 12 mesi	313.416

Descrizione	Importo
Fondo rischi su credito verso controllata	(313.416)
Crediti per spese ricerca e sviluppo	76.706
Crediti esigibili oltre l'es. successivo – Pratica MTC	2.007.538
Crediti diversi vs. terzi	148.955
Fondo svalutazione crediti diversi	(146.115)

I crediti verso clienti sono esigibili, pertanto non si è proceduto ad eseguire rettifiche di valore.

I crediti verso istituti previdenziali rappresentano contributi INAIL versati che dovranno essere compensati con il debito dell'anno successivo.

Tra i crediti di durata superiore ai 5 anni si annovera il deposito cauzionale appostato nel raggruppamento “crediti verso altri” per complessivi € 97,53.

Relativamente alla rilevazione del credito per Ricerca e Sviluppo pari ad € 73.706 si fa rilevare che nell'arco di tempo tra il 01 Gennaio 2021 e il 31 Dicembre 2021 PHITOGEN HOLDING SPA ha svolto, al proprio interno, una serie di attività di Ricerca Industriale e di Sviluppo Sperimentale nel settore di riferimento.

Le attività di Ricerca & Sviluppo rispondono alle seguenti definizioni:

- a) lavori sperimentali o teorici svolti, aventi quale principale finalità l'acquisizione di nuove conoscenze sui fondamenti di fenomeni e di fatti osservabili, senza che siano previste applicazioni o usi commerciali diretti;
- b) ricerca pianificata o indagini critiche miranti ad acquisire nuove conoscenze, da utilizzare per mettere a punto nuovi prodotti, processi o servizi o permettere un miglioramento dei prodotti, processi o servizi esistenti ovvero la creazione di componenti di sistemi complessi, necessaria per la ricerca industriale, ad esclusione dei prototipi di cui alla seguente lettera c);
- c) acquisizione, combinazione, strutturazione e utilizzo delle conoscenze e capacità esistenti di natura scientifica, tecnologica e commerciale allo scopo di produrre piani, progetti o disegni per prodotti, processi o servizi nuovi, modificati o migliorati; può trattarsi anche di altre attività destinate alla definizione concettuale, alla pianificazione e alla documentazione concernenti nuovi prodotti, processi e servizi; tali attività possono comprendere l'elaborazione di progetti, disegni, piani e altra documentazione, inclusi gli studi di fattibilità, purché non siano destinati a uso commerciale; realizzazione di prototipi utilizzabili per scopi commerciali e di progetti pilota destinati a esperimenti tecnologici o commerciali, quando il prototipo è necessariamente il prodotto commerciale finale e il suo costo di fabbricazione è troppo elevato per poterlo usare soltanto a fini di dimostrazione e di convalida;
- d) produzione e collaudo di prodotti, processi e servizi, a condizione che non siano impiegati o trasformati in vista di applicazioni industriali o per finalità commerciali.

Tenendo nella dovuta considerazione le ovvie esigenze sulla riservatezza delle informazioni, di seguito si riportano in breve il progetto e le attività realizzate:

1. progettazione, sviluppo e test di un gel a base di acido ialuronico lineare stabilizzato e plurifrazionato;
2. progettazione, sviluppo e test di un gel iniettabile a base di acido ialuronico reticolato polidensificato e un gel a base di acido ialuronico libero plurifrazionato;
3. prosecuzione delle attività di sviluppo di un gel monofasico a base ialuronico reticolato in associazione con un gel monofasico a base di polinucleotidi.

Per le attività progettuali sopra riportate sono state impegnate n. 7 risorse interne e n. 8 consulenti, spese per strumenti e attrezzature di laboratorio e per materiali, forniture e altri prodotti analoghi, per una spesa totale di competenza dell'esercizio 2021 pari ad € 368.528,18 ed un beneficio in termini di credito d'imposta calcolato in € 73.705,64, come attestato dalla società EFFEPI ENGINEERING SRL.

Con riferimento al fondo svalutazione crediti, si evidenzia come lo stesso sia stato alimentato per effetto di un accantonamento di € 107.393 in relazione alla ritenuta non esigibilità nel breve periodo del credito da restituzione per finanziamenti postergati che la PHITOGEN HOLDING SPA ha erogato alla EDELWEISS SRL nel corso dei precedenti esercizi.

Difatti, in considerazione della situazione patrimoniale, finanziaria e reddituale della società controllata, in base agli attuali programmi di attività della controllata, tenuto anche conto del regime postergato del credito e della natura privilegiata degli altri crediti, si ritiene che la debitrice non sia nelle condizioni di provvedere almeno in un arco ridotto di esercizi futuri e senza l'adozione di un nuovo piano economico finanziario alla restituzione dei suddetti finanziamenti.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020		206.024	206.024
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		107.393	107.393

Saldo al 31/12/2021		313.417	313.417
---------------------	--	---------	---------

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti iscritti nell'attivo circolante
Clienti Italia	573.747
Clienti Estero	65.199
Altri crediti commerciali -Italia	201.199
Altri crediti commerciali – Estero oltre 12 mesi	2.007.538
Totale	2.847.683

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	263.783	17.760	44.975	3.174.201
Totale	263.783	17.760	44.975	3.174.201

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.758.943	793.934	965.009

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	791.395	965.448	1.756.843
Denaro e altri valori in cassa	2.539	(439)	2.100
Totale disponibilità liquide	793.934	965.009	1.758.943

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
392.650	713.917	(321.267)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	113	(113)	-
Risconti attivi	713.803	(321.153)	392.650
Totale ratei e risconti attivi	713.917	(321.267)	392.650

La voce Risconti attivi trae origine dalla fattura emessa dalla società REGENYAL LABORATORIES SRL per l'esecuzione di studi clinici da sostenere nel triennio 2020-2022 per l'importo complessivo di € 910.000,00.

L'accordo sottoscritto tra le parti in data 30/06/2020, in considerazione del fatto che entrambe le aziende operano nel campo della produzione e distribuzione di medical devices, in particolare di siringhe preriempite a base di acido ialuronico per uso estetico, ortopedico e dentale, prevede che la REGENYAL LABORATORIES SRL effettui uno studio di fattibilità, sperimentazione e formulazione di un prodotto di tipo filler a base idrossiapatite avvalendosi delle proprie risorse ed impiegando i propri mezzi. Il fascicolo documentale attestante gli accordi contrattuali che regolano l'attività connessa agli studi clinici e le modalità di conduzione degli stessi, risulta depositato presso le rispettive sedi amministrative ed è consultabile a richiesta delle parti interessate.

La variazione attiene alle somme iscritte per competenza oltre alle rettifiche operate sui premi di assicurazione, canoni leasing, canoni assistenza tecnica per l'imputazione delle quote di costo di competenza dell'esercizio

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.118.461	2.839.364	279.097

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	125.000	-		125.000
Riserve di rivalutazione	258.554	-		258.554
Riserva legale	25.000	-		25.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	536.815	450.377		987.192
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	536.816	450.376		987.192
Utili (perdite) portati a nuovo	1.443.617	-		1.443.617
Utile (perdita) dell'esercizio	450.377	(450.377)	279.098	279.098
Totale patrimonio netto	2.839.364	(1)	279.098	3.118.461

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	125.000	125.000
Riserva legale	25.000	25.000
Altre Riserve	1.245.744	795.370
Utili (perdite) di esercizi precedenti	1.443.617	1.443.617
Utili (perdita) dell'esercizio	279.098	450.377
Totale patrimonio netto	3.118.461	2.839.364

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio 2019	€ 125.000,00	€ 25.000,00	€ 2.482.637,78	€ 226.271,61	€ 2.858.909,39
Destinazione del risultato dell'esercizio					€ -
- attribuzione dividendi					€ -
- altre destinazioni			€ 226.271,61		€ 226.271,61
Altre variazioni					€ -
- Incrementi			€ 258.554,06		€ 258.554,06

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
- Decrementi			-€ 728.477,77	-€ 226.271,61	-€ 954.749,38
- Riclassifiche					€ -
Risultato dell'esercizio 2020				€ 450.377,20	€ 450.377,20
Alla chiusura dell'esercizio 2020	€ 125.000,00	€ 25.000,00	€ 2.238.985,68	€ 450.377,20	€ 2.839.362,88
Destinazione del risultato dell'esercizio					€ -
- attribuzione dividendi					€ -
- altre destinazioni					€ -
Altre variazioni					€ -
- Incrementi			€ 450.377,20		€ 450.377,20
- Decrementi			€ -	-€ 450.377,20	-€ 450.377,20
- Riclassifiche					€ -
Risultato dell'esercizio 2021				€ 279.097,67	€ -
Alla chiusura dell'esercizio 2021	€ 125.000,00	€ 25.000,00	€ 2.689.362,88	€ 279.097,67	€ 3.118.460,85

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
Capitale	125.000	B
Riserve di rivalutazione	258.554	A,B
Riserva legale	25.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	987.192	A,B,C,D
Totale altre riserve	987.192	
Utili portati a nuovo	1.443.617	A,B,C,D
Totale	2.839.363	

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 seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	125.000	25.000	2.482.637	226.272	2.858.909
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(243.650)	(226.272)	(469.922)

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio precedente				450.377	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	125.000	25.000	2.238.987	450.377	2.839.364
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			450.376	(450.377)	(1)
Risultato dell'esercizio corrente				279.098	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	125.000	25.000	2.689.363	279.098	3.118.461

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
152.734	152.734	

La voce fa riferimento all'accantonamento operato pari ad € 152.734,00 a copertura delle spese afferenti alla controversia con la METATURISTICA CARAIBICA MTC SRL, ivi incluse quelle stimate per la futura fase di esecuzione nonché quelle quantificate per l'iscrizione di un'ipoteca giudiziale.

Come è stato in precedenza accennato, si è proceduto alla riclassificazione della voce riferita al 2020 in modo da consentire il confronto tra i bilanci 2020 e 2021.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
204.593	229.836	(25.243)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	229.836
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	25.243
Totale variazioni	(25.243)
Valore di fine esercizio	204.593

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.853.522	5.591.077	262.445

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 banche	1.639.287	309.749	1.949.036	833.035	1.116.001
Debiti verso altri finanziatori	1.485.123	(907.080)	578.043	578.043	-
Acconti	-	223.849	223.849	223.849	-
Debiti verso fornitori	1.335.347	582.238	1.917.585	1.917.585	-
Debiti verso imprese controllate	10.351	(10.351)	7.231	7.231	-
Debiti tributari	1.068.695	(114.828)	953.867	272.113	681.755
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.275	(8.835)	43.440	43.440	-
Altri debiti	-	180.473	180.473	180.473	-
Totale debiti	5.591.077	262.445	5.853.522	4.055.769	1.797.756

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 1.949.036, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effetto del debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili di cui € 833.035 scadenti a breve ed € 1.116.001 riferibile a finanziamenti con scadenza oltre l'esercizio successivo.

La voce debiti verso banche a breve comprende:

- Scoperto di conto corrente per € 6.266,36 e carte di credito per € 214,76;
- Anticipi su fatture per € 60.955,84;
- Rate mutui scadenti entro l'esercizio successivo per € 765.597,73.

Va fatto osservare che, per effetto della moratoria prevista per il pagamento delle rate di mutuo ed interessi per l'anno 2020 prorogata fino al 30.06.2021 ed ulteriormente richiesta fino al 31.12.2021 limitatamente alla sospensione del pagamento delle rate di quote capitali, a cui la società ha fatto ricorso, il debito bancario a lungo termine è rimasto pressoché invariato. Le disposizioni COVID hanno consentito, inoltre di poter accedere a nuove forme di finanziamento a condizioni agevolate lungo termine per complessivi € 350.000 presso la Banca di Credito Cooperativo con previsione di preammortamento di 36 mesi.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate per € 223.848,94

I "Debiti verso fornitori" per € 1.917.584,67 sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Nel dettaglio:

- Debiti verso fornitori € 1.811.925,11;
- Fatture da ricevere € 143.367,56;
- Note credito da ricevere € (37.708,00)

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nel dettaglio con scadenza entro l'esercizio successivo:

•	I r e s c o m p e t e n z a a n
2021	€ 183.458,00;
• A detrarre acconti IRES versati	€ (126.045,00)
•	I r a p c o m p e t e n z a a n
2021	€ 62.965,00;
• A detrarre acconti IRAP versati	€ (41.508,50)
•	D e b i t i p e
Ritenute	€ 16.652
•	A l t r i d e b i t i t r i b u t a r i e n t
l'esercizio	€ 169.425,28;
• Quota imposta sostitutiva di rivalutazione in scadenza nell'esercizio	€ 7.165,00.

Debiti tributari in scadenza oltre l'esercizio successivo:

- Imposte di competenza esercizi precedenti € 674.589,61;
- Imposta sostitutiva rivalutazione L. 104/2020 € 7.165,00.

La voce debiti verso Istituti di previdenza accoglie le somme da versare per previdenza relativa alle retribuzioni e compensi

La voce Debiti verso altri risulta così composta:

- quanto ad € 300.000,00 per finanziamento SIMEST riservato alla patrimonializzazione con provision preammortamento di 24 mesi.
- quanto ad € 278.043,00 per anticipi ricevuti dal cliente REGENYAL LABORATORIES SRL per esigenze commerciali relative alla produzione delle linee di prodotti concordate.

Tra gli Altri debiti esigibili entro l'esercizio è appostata la voce "Debiti verso dipendenti" che accoglie le somme da erogare per retribuzioni e compensi a dipendenti e collaboratori per complessivi € 115.773,30 e nella voce "Debiti verso amministratore" si rileva, l'appostazione dei compensi da erogare all'amministratore per € 64.700.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.949.036	1.949.036
Debiti verso altri finanziatori	578.043	578.043
Acconti	223.849	223.849
Debiti verso fornitori	1.917.585	1.917.585
Debiti verso imprese controllate	-	7.231
Debiti tributari	-	953.867
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	43.440
Altri debiti	-	180.473
Debiti	-	5.853.522

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
198.405	92.114	106.291

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	92.114	106.053	198.167
Risconti passivi	-	238	238
Totale ratei e risconti passivi	92.114	106.291	198.405

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

I Ratei passivi aventi durata superiore ai 5 anni fanno riferimento alla imputazione per competenza delle quote di maxicanone che, per effetto della moratoria hanno subito una proroga della scadenza finale. Nello specifico:

- Contratto n. 00930548 sottoscritto con UBI LEASING in data 21.03.2007 Tot. Rate n. 225 – Scadenza 01.07.2027 per le quote di maxicanone di competenza del periodo 01.01.2027 al 01.07.2027.
- Contratto n. 00930548 sottoscritto con ICCREA in data 01.11.2019 Tot. Rate n. 81 – Scadenza 01.07.2027 per le quote di maxicanone di competenza del periodo 01.01.2027 al 01.07.2027.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.729.948	5.140.080	2.589.868

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.398.104	5.396.130	2.001.974
Variazioni rimanenze prodotti	130.366	(585.584)	715.950
Altri ricavi e proventi	201.478	329.534	(128.056)
Totale	7.729.948	5.140.080	2.589.868

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella prima parte della presente Nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.859.072	4.500.234	2.358.838

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.129.507	1.998.340	1.131.167
Servizi	1.753.332	1.116.488	636.844
Godimento di beni di terzi	166.874	212.382	(45.508)
Salari e stipendi	827.763	611.968	215.795
Oneri sociali	238.871	158.592	80.279
Trattamento di fine rapporto	61.703	50.211	11.492
Altri costi del personale	8.417	1.230	7.187
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	32.003	47.616	(15.613)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	465.233	365.798	99.435
Svalutazioni crediti attivo circolante	107.393		107.393
Variazione rimanenze materie prime	(262.923)	(342.824)	79.901
Oneri diversi di gestione	330.899	280.433	50.466
Totale	6.859.072	4.500.234	2.358.838

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella prima parte della presente nota integrativa.

L'incremento registrato tra i costi per servizi sono prevalentemente riferibili alle spese amministrative sostenute per il tecniche e legali sostenute in corso d'anno.

Di notevole impatto nella voce Servizi è stato l'aumento registrato dal costo delle utenze addebitabile sia all'aumento gen che ha indotto un maggior impiego degli strumenti di produzione.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria e accantonamenti di legge e contratti collettivi per complessivi € 827.763. L'incremento rispetto all'anno precedente è r assistenziali sono pressoché invariati rispetto allo scorso anno.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del c L'importo delle quote di ammortamento rilevate, prevede € 32.003 riferibili ai beni immateriali ed € 465.233 per quote rif Nell'anno 2021 l'Organo Amministrativo, in ossequio al disposto dell'OIC 31, ha previsto di adeguare il fondo rischi acca vantati nei confronti della controllata EDELWEISS SRL prevedendo un accantonamento pari ad € 107.393 a completa co

Oneri diversi di gestione

2020

14) Oneri diversi di gestione	330.899,50	280.433
1) Imposte e tasse non relative al reddito imponibile dell'esercizio		3.464
3) Imposte di bollo	1.401,18	3.333
5) IMU	16.668,00	25.835
7) Imposta di registro	1.391,77	1.131
10) Tasse di concessione governativa	309,87	310
11) Tasse di circolazione	184,69	2.114
12) Tassa sui rifiuti	11.003,00	10.956
13) Altre imposte e tasse	2.024,75	528
16) Abbonamenti riviste, giornali ...	389,40	499
19) Omaggi a clienti (beni prodotti da terzi)	182.655,88	203.588
20) Multe e ammende	43.201,31	11.274
25) Sopravvenienze passive	35.583,68	5.561
28) Svalutazioni e insussistenze di attività iscritte in bilancio	0,00	2.834
29) Altri oneri di gestione indeducibili	2.045,54	4.729
30) Altri oneri di gestione non inerenti indeducibili	29.062,24	0
31) Altri oneri di gestione deducibili	4.978,18	0
32) Rettifiche per arrotondamento Euro	0,00	4.276

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(104.928)	(31.502)	(73.426)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	438	45	393
(Interessi e altri oneri finanziari)	(105.366)	(31.547)	(73.819)
Totale	(104.928)	(31.502)	(73.426)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	58.691
Altri	46.675
Totale	105.366

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	3.722	3.722
Interessi fornitori	68	68
Interessi medio credito	54.969	54.969
Interessi su finanziamenti	46.607	46.607
Totale	105.366	105.366

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	438	438
Totale	438	438

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(258.187)		(258.187)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2021	Variazioni
Di partecipazioni	258.187	258.187
Totale	258.187	258.187

La rettifica è stata operata per adeguare il Fondo Svalutazione partecipazione al valore iscritto tra le attività di Stato Patrimoniale azzerandone il valore.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
228.663	157.967	70.696

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	246.423	157.967	88.456
IRES	183.458	120.232	63.226
IRAP	62.965	37.735	25.230
Imposte differite (anticipate)	(17.760)		(17.760)
IRES	(17.760)		(17.760)
Totale	228.663	157.967	70.696

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

A decorrere dall'esercizio chiuso al 31/12/2015 la società PHITOGEN HOLDING SPA e la controllata EDELWEISS SRL hanno esercitato l'opzione per il regime fiscale Consolidato Nazionale che consente di determinare l'IRES su base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e la controllata sono definiti nel Regolamento di consolidato, sottoscritto per adesione dalla Controllata in data 22.09.2015.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	rigo
Risultato prima delle imposte	507.761	
Variazioni in aumento:		
Compenso amministratore non corrisposto	73.999	RF14
Interessi indeducibili	67	RF15
IMU	16.668	RF16
Spese autovetture parzialmente deducibili	1.442	RF18
Insussistenze	395.340	RF19
Ammortamenti non deducibili	5.000	RF21
Spese vitto e alloggio ded 75%	11.346	RF23
Manutenzioni auto parzialmente deducibili	26	RF24
Spese eccedenti la quota deducibile (telefoniche)	3.106	RF27
Canoni leasing non deducibili	24.057	RF31-35
Costi non deducibili e sanzioni	45.247	RF 31-99
Totale variazioni in aumento	576.298	
Variazioni in diminuzione:	0	
Contributi in conto esercizio	137.782	RF55-83
Sopravvenienze non tassabili	8	RF55-15
IMU quota pari al 60%	10.001	RF55-38
Spese vitto e alloggio	8.510	RF43
Deduzione 10%IRAP pagata	5.926	RF55-12
Deduzione super ammortamento anni ant. 2019	19.395	RF55-50

Descrizione	Valore	rigo
Totale variazioni in diminuzione	181.621	
Reddito imponibile	902.437	
Super ACE	107.900	
Perdita consolidato	30.129	IRES CORRISPONDENTE € 7.231
Reddito imponibile IRES	764.408	
IRES	183.458	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Rigo
Variazioni in aumento:		
Interessi canoni leasing	20.761,70	IC44
Insussistenza/sopravvenienza	29.760,15	IC51-99
Imu beni strumentali	16.668,00	IC46
Ammortamento avviamento deducibile	5.000,00	IC48
Compensi amministratori	176.983,00	IC51-1
Quota 120% sedime	12.876,60	IC51-4
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	262.049,45	
Variazioni in diminuzione		
Sopravvenienze non tassabili	8,00	IC57
Contributi	137.782,08	IC57
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	137.790,08	
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.331.191,00	
IMPOSTA IRAP 4.73%	62.965	

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono rilevate in relazione alla mancata corresponsione dei compensi agli amministratori. Le somme da corrispondere ammontano complessivamente in € 73.998,72. Sulle stesse è stata eseguita la rilevazione della corrispondente imposta IRES con aliquota al 24% ed appostata la voce tra i “Crediti tributari per imposte anticipate” per la somma di € 17.760,00.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	176.983	27.099

Il costo riferito ai compensi degli amministratori include anche gli oneri previdenziali relativi

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 sulle operazioni con parti correlate

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

La controllata EDELWEISS SRL è stata sostenuta economicamente e finanziariamente anche nel corso dell'anno 2021 al fine di coprire le esposizioni finanziarie ancora in essere e consentire alla società di adempiere alle obbligazioni assunte. Nel corso dell'anno 2021, la PHITOGEN HOLDING SPA ha versato nelle casse della EDELWEISS SRL la somma di € 23.592,00.

La PHITOGEN HOLDING SPA ha intrattenuto rapporti di fornitura commerciale con la FOLIAGE ITALIA SRL, società partecipata dal Sig. Roberto Gabrielli (azionista e amministratore di PHITOGEN HOLDING SPA) e la Sig.ra Luciana Cipolloni (azionista e già Presidente del Consiglio di Amministrazione di PHITOGEN HOLDING SPA).

L'Organo Amministrativo intende dare evidenza, nella presente Nota Integrativa, delle operazioni realizzate dalla PHITOGEN HOLDING SPA con le parti correlate.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE ESERCIZIO 2021							
Parti correlate	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Dividendi riscossi	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite e servizi	Acquisti
Edelweiss Srl		313.417,00					
Foliage Italia Srl				56.706,00		56.706,00	

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 sulle operazioni con parti correlate

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

La controllata EDELWEISS SRL è stata sostenuta economicamente e finanziariamente anche nel corso dell'anno 2021 al fine di coprire le esposizioni finanziarie ancora in essere e consentire alla società di adempiere alle obbligazioni

assunte. Nel corso dell'anno 2021, la PHITOGEN HOLDING SPA ha versato nelle casse della EDELWEISS SRL la somma di € 23.592,00.

La PHITOGEN HOLDING SPA ha intrattenuto rapporti di fornitura commerciale con la FOLIAGE ITALIA SRL, società partecipata dal Sig. Roberto Gabrielli (azionista e amministratore di PHITOGEN HOLDING SPA) e la Sig.ra Luciana Cipolloni (azionista e già Presidente del Consiglio di Amministrazione di PHITOGEN HOLDING SPA).

L'Organo Amministrativo intende dare evidenza, nella presente Nota Integrativa, delle operazioni realizzate dalla PHITOGEN HOLDING SPA con le parti correlate.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE ESERCIZIO 2021							
Parti correlate	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Dividendi riscossi	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Vendite e servizi	Acquisti
Edelweiss Srl		313.417,00					
Foliage Italia Srl				56.706,00		56.706,00	

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 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Data				Importo Nominale	Elemento di aiuto
03/12/2021	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	€ 45.218,00	€ 45.218,00
06/10/2021	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	Garanzia	€ 14.287,68	€ 14.287,68
01/06/2021	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	Garanzia	€ 71.437,90	€ 71.437,92
01/06/2021	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	Garanzia	€ 76.933,45	€ 76.933,45
19/05/2021	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Formazione	Sovvenzione	€ 6.120,00	€ 6.120,00
17/02/2021	Programma Operativo Nazionale "Sistemi di Politiche attive del Lavoro" (PON SPAO) – Avviso pubblico "Fondo Nuove Competenze" (FNC)	Formazione	Sovvenzione	€ 72.740,00	€ 72.740,00

Per maggiori approfondimenti, si rinvia al sito del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato .

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 31/12/2021	Euro	279.098
5% a riserva legale	Euro	
Utili portati a nuovo	Euro	279.098

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 e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Paolo Giacobetti

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Ascoli Piceno autorizzazione prot. N. 12519 del 11.12.1978 e successive integrazioni rilasciata dalla Direzione regionale dell'Ufficio delle Entrate di Ascoli Piceno.

La sottoscritta Dott.ssa Tina Talucci nata a Caracas (Venezuela) il 19.03.1967 dichiara ai sensi dell'art 31 comma 2-quinquies L 340/2000 che il bilancio è redatto in modalità conforme alla tassonomia XBRL, secondo quanto previsto dall'art 2423 CC

AUTOCERTIFICAZIONE

Io sottoscritto Tina Talucci dottore commercialista dichiaro di essere iscritto al n. 193 dell'Albo Sez. A dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili della provincia di Ascoli Piceno e che nei miei confronti non esistono provvedimenti disciplinari di sospensione o cancellazione che impediscano l'esercizio della professione.

Dichiaro altresì di aver ricevuto l'incarico dal rappresentante legale della società Dott. Paolo Giacobetti ad effettuare il deposito al Registro delle imprese ai sensi dell'art. 2, comma 54 della legge 24 dicembre 2003 n. 350.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto _____TALUCCI TINA_____ iscritto all'albo dei _DOTTORI
COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI_____ di _____AP_____ al n. _193___ quale incaricato
della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in
formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti
documenti originali depositati presso la società'.

Data, 26/07/2022__