

Ulisse Biomed S.p.A.

Sede Legale: Via Camillo Benso di Cavour n. 20 33100 - Udine (UD)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI UDINE

C.F. e numero iscrizione: 02814430308

Iscritta al R.E.A. n. 290087

Capitale Sociale deliberato: Euro 80.646,44

Capitale Sociale Sottoscritto e Versato: Euro 80.646,44

Partita IVA: 02814430308

DATI CONSOLIDATI PRO-FORMA AL 31/12/2022

SOMMARIO:

1. Premessa
2. Descrizione dell'operazione "**Gruppo Hyris**"
3. Stato Patrimoniale e Conto Economico d'esercizio al 31/12/2022 - UBM
4. Stato Patrimoniale e Conto Economico consolidati al 31/12/2022 - Gruppo Hyris
5. Note esplicative al bilancio d'esercizio di UBM e agli schemi di bilancio consolidato del Gruppo Hyris al 31/12/2022
6. Prospetti Pro-forma al 31/12/2022
7. Note esplicative ai Prospetti Pro-forma al 31/12/2022

1. PREMESSA

Presentazione dei dati consolidati pro-forma

Nel presente documento sono riportati i prospetti consolidati relativi allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico pro-forma alla data del 31/12/2022 (di seguito anche “**Prospetti Pro-forma**”) e le relative note esplicative per la loro predisposizione.

I Prospetti Pro-forma comprendono gli schemi relativi allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico per l’esercizio chiuso al 31/12/2022 di **ULISSE BIOMED S.p.A.** (di seguito “**UBM**”) e gli schemi relativi allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico consolidati al 31/12/2022 (di seguito “**schemi di bilancio consolidato Hyris**”) del **Gruppo Hyris** (composto dalle società Hyris LTD, controllante, e Hyris S.r.l. e Hyris PTE LTD, controllate).

I Prospetti Pro-forma sono stati predisposti con la finalità di riflettere gli effetti dell’operazione.

Principi contabili di riferimento

I Prospetti Pro-forma sono stati predisposti partendo dal bilancio di esercizio di **ULISSE BIOMED S.p.A.** chiuso al 31/12/2022, e dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico consolidati del Gruppo Hyris chiusi al 31/12/2022, predisposti in conformità ai principi contabili OIC, nonché dalle scritture di rettifica pro-forma ad esso applicate.

Criteri generali di redazione del bilancio pro-forma

I Prospetti Pro-Forma sono ottenuti apportando ai dati consuntivi appropriate rettifiche pro-forma.

In considerazione delle diverse finalità di tali prospetti rispetto a quelli di un bilancio e poiché gli effetti sono calcolati in modo diverso con riferimento allo stato patrimoniale e al conto economico, detti prospetti pro-forma vanno letti e interpretati separatamente nella consapevolezza che i diversi prospetti, per le specifiche modalità con le quali sono stati redatti, non garantiscono i collegamenti contabili usualmente riscontrabili tra conto economico e stato patrimoniale.

Poiché i Prospetti Pro-Forma comportano la rettifica di dati consuntivi per riflettere retroattivamente gli effetti di una operazione successiva, è evidente che, nonostante il rispetto dei criteri generali menzionati in precedenza, vi siano dei limiti connessi alla natura stessa dei dati pro-forma. Trattandosi di rappresentazioni costruite su ipotesi di base (simulazioni o rappresentazioni virtuali), qualora tali operazioni si fossero realmente realizzate alla data di riferimento dei dati pro-forma e non alle date future, non necessariamente i dati consuntivi sarebbero stati uguali a quelli pro-forma.

Infatti, i dati pro-forma non riflettono dati prospettici in quanto sono predisposti in modo da rappresentare solamente gli effetti isolabili e misurabili in modo oggettivo di tali operazioni straordinarie, senza tenere conto degli effetti potenziali dovuti a variazioni delle politiche da parte del Management, aventi un'elevata componente di discrezionalità, sulle decisioni operative conseguenti alle medesime operazioni.

Nella redazione dei dati pro-forma per simulare retroattivamente gli effetti delle operazioni di cui in premessa, come se le stesse fossero state concluse alla data di redazione dei presenti Prospetti Pro-Forma:

- si sono utilizzati il bilancio d’esercizio di UBM chiuso al 31/12/2022 e gli schemi di bilancio consolidato del Gruppo Hyris al 31/12/2022;
- sono stati rappresentati gli effetti relativi al processo di integrazione del Gruppo Hyris come se fosse stato già integrato.

2. DESCRIZIONE DELL'OPERAZIONE "Gruppo Hyris"

Come descritto nel paragrafo precedente, i Prospetti Pro-forma redatti alla data del 31/12/2022 riflettono retroattivamente gli effetti dell'operazione di integrazione del Gruppo Hyris conseguente all'acquisizione da parte di UBM di una partecipazione pari al 100% del capitale sociale di Hyris LTD, capogruppo del Gruppo Hyris.

Tale operazione è previsto che si realizzi mediante il conferimento delle quote rappresentative il 100% del capitale di Hyris in UBM a liberazione di apposito aumento di capitale a pagamento, con esclusione del diritto di opzione, riservato ai soci di Hyris LTD.

Hyris LTD, capogruppo del Gruppo Hyris, è una società hi-tech di diritto inglese che opera nei settori biotech ed artificial intelligence; attraverso lo sviluppo di soluzioni innovative. Il Gruppo Hyris ha realizzato una piattaforma tecnologica integrata, composta da software, hardware, e reagenti proprietari, che, incorporando significativi elementi AI, permette di eseguire in maniera intuitiva test molecolari basati su tecnologia real-time PCR su campioni biologici in qualsiasi ambiente e in qualsiasi momento, consentendone l'utilizzo sia a specialisti che ad utenti privi di competenza nel settore della biologia molecolare.

L'operazione di integrazione ha l'obiettivo di creare un nuovo gruppo integrato – risultante dall'aggregazione di UBM e del Gruppo Hyris – operante nell'industria della diagnostica in vitro, ed in particolare della biologia molecolare, con un posizionamento distintivo garantito dal presidio dell'intera filiera industriale e dalle caratteristiche di innovazione tecnologica dei reagenti progettati e prodotti da UBM, da un lato, e delle strumentazioni PCR e dei software interpretativi del Gruppo Hyris, dall'altro.

Il corrispettivo del conferimento della partecipazione rappresentativa del 100% del capitale di Hyris LTD sarà rappresentato da azioni UBM ed è stato determinato sulla base di un prezzo convenzionale di Euro 26.200.002,64.

In ragione di quanto, in data 4 dicembre 2023, il consiglio di amministrazione di UBM ha deliberato di sottoporre all'assemblea di UBM prevista per il 20 dicembre 2023 una proposta di aumento di capitale sociale di UBM a servizio dell'operazione di aggregazione, a pagamento e in via scindibile, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'articolo 2441, comma 4, primo periodo, del Codice Civile, per un importo massimo di Euro 26.200.002,64, comprensivo di sovrapprezzo, mediante emissione di massime n. 13.505.156 azioni UBM, da liberarsi mediante conferimento in natura delle quote rappresentative il 100% del capitale di Hyris LTD.

3. STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO D'ESERCIZIO AL 31/12/2022 - UBM

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	591.553	786.882
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	679.060	761.221
6) immobilizzazioni in corso e acconti	222.619	148.900
Totale immobilizzazioni immateriali	1.493.232	1.697.003
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	97.616	56.551
4) altri beni	14.392	14.625
Totale immobilizzazioni materiali	112.008	71.176
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.121	6.121
Totale crediti verso altri	6.121	6.121
Totale crediti	6.121	6.121
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.121	6.121
Totale immobilizzazioni (B)	1.611.361	1.774.300
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	127.276	77.694
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	1.372	257
4) prodotti finiti e merci	739	10.579
Totale rimanenze	129.387	88.530
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.030	227.958
Totale crediti verso clienti	126.030	227.958
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	848.288	904.069
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.453	21.189
Totale crediti tributari	903.741	925.258
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.470	6.518
Totale crediti verso altri	9.470	6.518
Totale crediti	1.039.241	1.159.734
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.793.544	4.989.443
3) danaro e valori in cassa	120	139
Totale disponibilità liquide	3.793.664	4.989.582

Totale attivo circolante (C)	4.962.292	6.237.846
D) Ratei e risconti	98	6.646
Totale attivo	6.573.751	8.018.792
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	80.646	80.638
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	11.219.300	11.216.848
III - Riserve di rivalutazione	669.768	669.768
IV - Riserva legale	11.092	11.092
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	1	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.726.025)	(4.122.426)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.307.745)	(603.599)
Totale patrimonio netto	5.947.037	7.252.321
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.668	3.553
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.409	3.166
Totale debiti verso altri finanziatori	7.409	3.166
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.031	253.955
Totale debiti verso fornitori	185.031	253.955
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.119	16.550
Totale debiti tributari	29.119	16.550
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.523	16.440
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.523	16.440
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.009	70.344
Totale altri debiti	68.009	70.344
Totale debiti	313.091	360.455
E) Ratei e risconti	297.955	402.463
Totale passivo	6.573.751	8.018.792

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	138.437	276.628
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(8.725)	3.287
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	386.823	131.103
altri	7.242	3.812
Totale altri ricavi e proventi	394.065	134.915
Totale valore della produzione	523.777	414.830
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	368.386	137.571
7) per servizi	705.689	428.502
8) per godimento di beni di terzi	98.867	58.786
9) per il personale		
a) salari e stipendi	250.323	104.599
b) oneri sociali	66.845	32.235
c) trattamento di fine rapporto	12.800	3.965
Totale costi per il personale	329.968	140.799
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	277.491	207.440
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.148	40.280
Totale ammortamenti e svalutazioni	319.639	247.720
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(49.582)	(16.927)
14) oneri diversi di gestione	57.217	21.817
Totale costi della produzione	1.830.184	1.018.268
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.306.407)	(603.438)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	48	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	48	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	204
Totale proventi diversi dai precedenti	0	204
Totale altri proventi finanziari	48	204
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	164	206
Totale interessi e altri oneri finanziari	164	206
17-bis) utili e perdite su cambi	(1.222)	(159)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.338)	(161)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.307.745)	(603.599)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.307.745)	(603.599)

4. STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO CONSOLIDATI AL 31/12/2022 – GRUPPO HYRIS

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO				
CATEGORIA	TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	31.12.2022 FY	31.12.2021 FY
TOTALE ATTIVO	B) IMMOBILIZZAZIONI_III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1) PARTECIPAZIONI	0	0
	B) IMMOBILIZZAZIONI_III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Total		0	0
	B) IMMOBILIZZAZIONI_I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2) COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	8,557	11,409
		3) MIGLIORIE SU BENI TERZI	37,846	25,322
		4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E I	124,160	105,891
	B) IMMOBILIZZAZIONI_I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Total		170,563	142,622
	B) IMMOBILIZZAZIONI_II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2) IMPIANTI E MACCHINARIO	2,270,652	555,046
	B) IMMOBILIZZAZIONI_II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Total		2,270,652	555,046
	C) ATTIVO_CIRCOLANTE_I. RIMANENZE	4) PRODOTTI FINITI E MERCI	1,928,069	3,407,876
	C) ATTIVO_CIRCOLANTE_I. RIMANENZE Total		1,928,069	3,407,876
	C) ATTIVO_CIRCOLANTE_II. CREDITI VERSO	1) CLIENTI	279,888	-205,411
		5_1) VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL	0	0
		5_2)bis CREDITI TRIBUTARI	174,139	233,114
		5_4) quater VERSO ALTRI	652,482	75,169
	C) ATTIVO_CIRCOLANTE_II. CREDITI VERSO Total		1,106,509	102,872
	C) ATTIVO_CIRCOLANTE_IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	1,813,957	4,265,118
	C) ATTIVO_CIRCOLANTE_IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE Total		1,813,957	4,265,118
	E) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	1) RISCOINTI ATTIVI	47,693	0
	E) RATEI E RISCOINTI ATTIVI Total		47,693	0
TOTALE ATTIVO Total			7,337,443	8,473,534
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	A)_PATRIMONIO_NETTO	I. CAPITALE	-31,507	-30,357
		II. RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE	-3,979,147	-3,912,311
		VI. ALTRE RISERVE	-477,957	-291,221
		VIII. (UTILI) / PERDITE PORTATI A NUOV	-2,382,872	-977,258
		IX. PERDITE (UTILE) DELL'ESERCIZIO	1,401,371	-1,393,453
	A)_PATRIMONIO_NETTO Total		-5,470,112	-6,604,600
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPI	-196,196	-116,551
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO Total		-196,196	-116,551
	D)_DEBITI	4) DEBITI V/BANCHE	-277,281	-390,322
		7) DEBITI VERSO FORNITORI	-408,251	-406,133
		11)BIS DEBITI VERSO IMPRESE SOTTO	0	0
		12) DEBITI TRIBUTARI	13,806	-144,272
		13) DEBITI V/DIPENDENTI	-551,498	-342,452
		14) ALTRI DEBITI	-358,399	-469,204
	D)_DEBITI Total		-1,581,623	-1,752,383
	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	1) RISCOINTI PASSIVI	-89,512	0
	E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI Total		-89,512	0
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO Total			-7,337,443	-8,473,534

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO				
TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	31.12.2022 FY	31.12.2021 FY	
A)_VALORE DELLA PRODUZIONE	1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4,251,465	9,661,475	
	4 - Incrementi immobilizz. per lavori interni	1,683,374	47,656	
	5) - Altri ricavi e proventi, con separata indi	0	69,632	
A)_VALORE DELLA PRODUZIONE Total		5,934,839	9,778,763	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	6 - per materie prime,suss.,di cons.e merci	-963,690	-5,733,525	
	7 - per servizi	-1,381,553	-2,837,976	
	8 - per godimento di beni di terzi	-277,532	-147,503	
	9 a - salari e stipendi	-2,864,115	-1,228,644	
	9 b - oneri sociali	-481,192	-287,738	
	9 c - trattamento di fine rapporto	-114,161	-71,611	
	9 e - altri costi	-1,144	-1,144	
	10 a - ammort. immobilizz. immateriali	-22,420	-18,157	
	10 b - ammort. immobilizz. materiali	-125,065	-64,619	
	11 - variaz.riman.di mat.prima,suss.di cons	-1,433,472	2,362,344	
	14 - oneri diversi di gestione	54,371	-6,622	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE Total		-7,609,973	-8,035,195	
C)_PROVENTI E ONERI FINANZIARI	17 - interessi e altri oneri finanziari	-27,993	-29,013	
	17bis - Utile e perdite su cambi	186,988	10,055	
C)_PROVENTI E ONERI FINANZIARI Total		158,995	-18,958	
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO Totale	22 a - imposte correnti	73,851	-375,618	
	22 c - imposte differite e anticipate	40,917	44,461	
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO Totale Total		114,768	-331,157	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		-1,401,371	1,393,453	

5. NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO D'ESERCIZIO DI UBM E AGLI SCHEMI DI BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO HYRIS AL 31/12/2022

La presentazione dei dati è predisposta su uno schema a colonne, al fine di rappresentare lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico. Si precisa, inoltre, che tutte le informazioni riportate nel presente documento sono espresse in Euro, salvo ove diversamente indicato.

Per il bilancio d'esercizio di UBM chiuso al 31/12/2022:

- la colonna "31/12/2022" include lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico chiusi al 31/12/2022 della sola ULISSE BIOMED S.p.A. relativamente all'attività nel settore della diagnostica desunti dal bilancio al 31/12/2022, sottoposto a revisione contabile, depositato e pubblicato sul sito [https://www.ulissebiomed.com/sezione investor relations](https://www.ulissebiomed.com/sezione-investor-relations).
- La colonna "31/12/2021" include lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico chiusi al 31/12/2021 della sola ULISSE BIOMED S.p.A. relativamente all'attività nel settore della diagnostica desunti dal bilancio al 31/12/2022, sottoposto a revisione contabile, depositato e pubblicato sul sito [https://www.ulissebiomed.com/sezione investor relations](https://www.ulissebiomed.com/sezione-investor-relations).

Per gli schemi di bilancio consolidato del Gruppo Hyris al 31/12/2022:

- la colonna "31/12/2022 FY" include lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico consolidati chiusi al 31/12/2022 del Gruppo Hyris relativamente all'attività dei settori biotech ed artificial intelligence, desunti dagli schemi di bilancio consolidato approvati dal board di Hyris LTD e sottoposti a revisione contabile limitata dalla società di revisione Berger & Berger, che ha emesso la propria relazione in data 20 novembre 2023.
- La colonna "31/12/2021 FY" include lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico consolidati chiusi al 31/12/2021 del Gruppo Hyris relativamente all'attività dei settori biotech ed artificial intelligence, desunti dagli schemi di bilancio consolidato approvati dal board di Hyris LTD, non sottoposti a revisione contabile, in quanto non derivante da obbligo di legge o regolamentare.

6. PROSPETTI PRO-FORMA AL 31/12/2022

Stato Patrimoniale pro-forma al 31 dicembre 2022

(in migliaia di euro)	Ulisse BioMed	Hyris consolidato	Aggregato	Note	Operazioni preliminari	Rettifiche pro-forma	Pro forma
	(i)	(ii)	(iii)		(iv)	(v)	(vi)
B) Immobilizzazioni							
I - Immobilizzazioni immateriali							
Costi di impianto e di ampliamento	592	9	600				600
Diritti di brevetto industriale e diritto di utilizzo opere di ingegno	679	-	679				679
Avviamento	-	-	-	nota 3		18.657	18.657
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	124	124				124
Immobilizzazioni in corso ed acconti	223	-	223				223
Altre	-	38	38				38
Totale Immobilizzazioni immateriali (I)	1.493	171	1.664			18.657	20.321
II - Immobilizzazioni materiali							
Terreni e fabbricati							
Impianti e macchinari	-	2.271	2.271				2.271
Attrezzature industriali e commerciali	98	-	98				98
Altri beni	14	-	14				14
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-				-
Totale Immobilizzazioni materiali (II)	112	2.271	2.383				2.383
III - Immobilizzazioni finanziarie							
Partecipazioni in							
imprese controllate	-	-	-	nota 1	26.200	-26.200	-
Crediti							
- verso altri	6	-	6				6
Totale Crediti	6	-	6				6
Totale Immobilizzazioni finanziarie (III)	6	-	6		26.200	-26.200	6
Totale Immobilizzazioni (B)	1.611	2.441	4.053		26.200	-7.543	22.709
C) Attivo Circolante							
I - Rimanenze:							
- Materie prime, sussidiarie e di consumo	127	-	127				127
- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	1	-	1				1
- Prodotti finiti e merci	1	2.009	2.010				2.010
- Acconti							
Totale Rimanenze (I)	129	2.009	2.139				2.139
II - Crediti:							
Verso clienti:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	126	280	406				406
Totale crediti verso clienti	126	280	406				406
Verso imprese controllate:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-				-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-	-				-
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-				-
Totale crediti verso imprese sottoposte	-	-	-				-
Crediti Tributari:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	848	174	1.022				1.022
- esigibili oltre l'esercizio successivo	55	-	55				55
Totale crediti tributari	904	174	1.078				1.078
Imposte anticipate	-	-	-				-
Verso altri:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	9	571	581				581
Totale crediti verso altri	9	571	581				581
Totale Crediti (II)	1.039	1.025	2.064				2.064
IV - Disponibilità liquide							
Depositi bancari e postali	3.794	1.813	5.607				5.607
Denaro e valori in cassa	0	1	1				1
Totale Disponibilità liquide (IV)	3.794	1.814	5.608				5.608
Totale Attivo Circolante (C)	4.962	4.849	9.811				9.811
D) Ratei e risconti	0	48	48				48
Totale Ratei e Risconti (D)	0	48	48				48
TOTALE ATTIVO	6.574	7.337	13.911		26.200	-7.543	32.568

A - Patrimonio netto							
Patrimonio netto	5.947	5.470	11.417	nota 2	26.200	-7.543	30.074
Totale patrimonio netto (A)	5.947	5.470	11.417		26.200	-7.543	30.074
B - Fondi per rischi e oneri							
Per imposte, anche differite	-	-	-				-
Totale fondo rischi ed oneri (B)	-	-	-				-
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C)	16	196	212				212
D - Debiti							
Debiti verso banche:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	-	116	116				116
- esigibili oltre l'esercizio successivo	-	161	161				161
<i>Totale debiti verso banche</i>	<i>-</i>	<i>277</i>	<i>277</i>				<i>277</i>
Debiti verso altri finanziatori:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	7	-	7				7
- esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-				-
<i>Totale debiti verso banche</i>	<i>7</i>	<i>-</i>	<i>7</i>				<i>7</i>
Acconti:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-				-
<i>Totale acconti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>				<i>-</i>
Debiti verso Fornitori:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	185	408	593				593
<i>Totale debiti verso Fornitori</i>	<i>185</i>	<i>408</i>	<i>593</i>				<i>593</i>
Debiti verso controllanti:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-				-
<i>Totale debiti verso controllanti</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>				<i>-</i>
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-				-
<i>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>				<i>-</i>
Debiti Tributarî							
- esigibili entro l'esercizio successivo	29	-14	15				15
<i>Totale debiti tributarî</i>	<i>29</i>	<i>-14</i>	<i>15</i>				<i>15</i>
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	24	-	24				24
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	<i>24</i>	<i>-</i>	<i>24</i>				<i>24</i>
Debiti verso altri:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	68	910	978				978
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	<i>68</i>	<i>910</i>	<i>978</i>				<i>978</i>
Totale debiti (D)	313	1.582	1.895				1.895
E - Ratei e risconti	298	90	387				387
Totale Ratei e risconti (E)	298	90	387				387
TOTALE PASSIVO	6.574	7.337	13.911		26.200	-7.543	32.568

Conto Economico pro-forma al 31 dicembre 2022

(in migliaia di euro)	Ulisse BioMed	Hyris consolidato	Aggregato	Note	Operazioni preliminari	Rettifiche pro-forma	Pro forma
	(i)	(ii)	(iii)		(iv)	(v)	(vi)
A) Valore della Produzione							
Ricavi delle vendite e prestazioni	138	4.251	4.390				4.390
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-9	-	-9				-9
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	1.683	1.683				1.683
Altri ricavi e proventi:							
- Contributi in conto esercizio	387	-	387				387
- Altri	7	-	7				7
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>394</i>	<i>-</i>	<i>394</i>				<i>394</i>
Totale Valore della produzione (A)	524	5.935	6.459				6.459
B) Costi della Produzione							
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-368	-964	-1.332				-1.332
Per servizi	-706	-1.382	-2.087				-2.087
Per godimento beni di terzi	-99	-278	-376				-376
Per il personale:							
- salari e stipendi	-250	-2.864	-3.114				-3.114
- oneri sociali	-67	-481	-548				-548
- trattamento fine rapporto	-13	-114	-127				-127
- Altri costi per il personale	-	-1	-1				-1
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>-330</i>	<i>-3.461</i>	<i>-3.791</i>				<i>-3.791</i>
Ammortamenti e svalutazioni:							
- ammortamento immobilizzazioni immateriali	-277	-22	-300	nota 4		-2.073	-2.373
- ammortamento immobilizzazioni materiali	-42	-125	-167				-167
- svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide							
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>-320</i>	<i>-147</i>	<i>-467</i>				<i>-467</i>
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	50	-1.433	-1.384				-1.384
Oneri diversi di gestione	-57	54	-3				-3
Totale Costi della Produzione (B)	-1.830	-7.610	-9.440			- 2.073	-11.513
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-1.306	-1.675	-2.982			- 2.073	-5.055
C - Proventi e oneri finanziari							
Altri proventi finanziari:							
- proventi diversi dai precedenti	0	-	0				0
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>				<i>-</i>
Interessi e altri oneri finanziari:							
- altri	-0	-28	-28				-28
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>-</i>	<i>-28</i>	<i>-28</i>				<i>-28</i>
Utili e perdite su cambi	-1	187	186				186
Totale Proventi e oneri finanziari (C)	-1	159	158			-	158
Risultato prima delle imposte	-1.308	-1.516	-2.824			- 2.073	-4.897
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:							
- Imposte correnti	-	74	74				74
- Imposte differite e anticipate	-	41	41				41
- Proventi (oneri) da adesione al regime del consolidato fiscale/ trasparenza fiscale	-	-	-				-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>-</i>	<i>115</i>	<i>115</i>				<i>115</i>
Utile perdita dell'esercizio	-1.308	-1.401	-2.709			- 2.073	-4.782

7. NOTE ESPLICATIVE AI PROSPETTI PRO-FORMA AL 31/12/2022Ipotesi di base di presentazione

I Prospetti Pro-forma sono predisposti su uno schema a colonne, al fine di rappresentare lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico pro-forma. Si precisa, inoltre, che tutte le informazioni riportate nei Prospetti Pro-forma sono espresse in migliaia di Euro, salvo ove diversamente indicato.

Di seguito sono riportati i commenti alle rettifiche pro-forma effettuate per la predisposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico pro-forma esposti nei precedenti paragrafi.

- La prima colonna include il bilancio annuale di UBM al 31/12/2022.
- La seconda colonna include i dati consolidati annuali del Gruppo Hyris al 31/12/2022.
- La terza colonna include l'aggregato delle prime due colonne.
- La quarta colonna include le operazioni preliminari all'operazione di integrazione.
- La quinta colonna riporta le "Rettifiche pro-forma" e di seguito si riportano le spiegazioni nelle seguenti note:

Nota (1): l'incremento, pari a Euro 26.200 migliaia, della voce "B) Immobilizzazioni - III-Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazione in imprese controllate" è l'effetto dell'operazione di conferimento del Gruppo Hyris descritta nei paragrafi che precedono. La rettifica pro-forma, pari a Euro 26.200 migliaia, della voce "B) Immobilizzazioni - III - Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazione in imprese controllate" fa riferimento all'elisione della partecipazione del 100% detenuta nella controllata Hyris LTD, capogruppo del Gruppo Hyris, attuata in sede di consolidamento.

Nota (2): trattasi dell'effetto patrimoniale dell'operazione di conferimento. L'operazione di aumento di capitale, come meglio descritto nei paragrafi precedenti, ha dato origine all'incremento della voce nel passivo patrimoniale "A - Patrimonio netto", per un importo di 18.657 migliaia. Tale importo è il risultato della differenza tra: i) l'incremento del patrimonio netto consolidato determinato dalla sottoscrizione dell'aumento di capitale in natura, pari a Euro 26.200 migliaia; e ii) le rettifiche pro forma relative: a) all'elisione del patrimonio netto del Gruppo Hyris al 31/12/2022, pari a Euro 5.470 migliaia, e b) alla quota di ammortamento annua dell'avviamento generato per effetto del consolidamento, pari Euro 2.073 migliaia.

Nota (3): la rettifica pro-forma, pari a Euro 18.657 migliaia della voce "B) Immobilizzazioni - I-Immobilizzazioni immateriali – Avviamento" si riferisce all'avviamento sorto in sede di consolidamento del Gruppo Hyris, determinato quale differenza tra: i) il valore della partecipazione detenuta nella controllata Hyris LTD, pari a Euro 26.200 migliaia, e ii) il patrimonio netto del Gruppo Hyris, pari a Euro 5.470 migliaia, al netto della quota di ammortamento di competenza dell'avviamento stesso, pari a Euro 2.073 migliaia.

Nota (4): la rettifica pro-forma, pari a Euro 2.073 migliaia, della voce "B)-Costi della Produzione - Ammortamenti e svalutazioni - ammortamento immobilizzazioni immateriali" si riferisce alla quota di competenza dell'ammortamento dell'avviamento sorto in sede di consolidamento del Gruppo Hyris. L'ammortamento dell'avviamento è stato effettuato secondo una vita utile pari a 10 anni. Tale durata è stata ritenuta congrua tenendo in considerazione la realtà e tipologia dell'impresa cui l'avviamento si riferisce; il Gruppo Hyris, infatti, è titolare di soluzioni tecnologiche innovative che la sua capacità di generare redditi futuri attesi nell'orizzonte valutato. Il Gruppo Hyris opera in un settore in cui non si prevedono rapidi o improvvisi mutamenti tecnologici, godendo di un vantaggio competitivo in termini di innovazione tecnologica rispetto ai suoi principali concorrenti. Le tecnologie alla base delle soluzioni diagnostiche offerte dal Gruppo Hyris sono, altresì, protette da diritti di proprietà intellettuale con durata legale superiore ai 10 anni, a tutela della loro possibilità di utilizzazione esclusiva nell'orizzonte temporale impiegato ai fini della determinazione della vita utile dell'avviamento.

Udine, 4 dicembre 2023

ULISSE BIOMED S.p.A.

L'Amministratore Delegato

ULISSE BIOMED S.P.A.

DATI CONSOLIDATI PRO-FORMA AL 31 DICEMBRE 2022
RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE SUI DATI CONSOLIDATI PRO-FORMA

Relazione della società di revisione indipendente

Al Consiglio di Amministrazione della
Ulisse Biomed S.p.A.

Relazione sull'esame della situazione patrimoniale consolidato e del conto economico pro-forma su dati consolidati della Ulisse Biomed S.p.A. per il periodo chiuso al 31.12.2022

Abbiamo esaminato i prospetti relativi allo stato patrimoniale e al conto economico pro-forma su dati consolidati, corredati delle relative note esplicative della Ulisse Biomed S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 (di seguito "prospetti consolidati pro-forma" o "prospetti").

Tali prospetti consolidati pro-forma derivano dai dati relativi:

- i) al bilancio della Ulisse Biomed S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2022, approvato in data 2 maggio 2023 dall'Assemblea dei Soci, da noi sottoposto a revisione legale ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 a seguito della quale abbiamo emesso un giudizio senza rilievi con relazione emessa in data 13 aprile 2023;
- ii) agli schemi di bilancio consolidato del Gruppo Hyris chiuso al 31 dicembre 2022, sottoposti a revisione contabile limitata dalla società di revisione Berger & Berger S.r.l. a seguito della quale ha emesso conclusioni senza rilievi con relazione emessa in data 20 novembre 2023;

e dalle scritture di rettifica pro-forma ad essi applicate e da noi esaminate.

La revisione contabile limitata è consistita principalmente nella raccolta di informazioni sulle poste del bilancio, nell'analisi dei criteri di valutazione e dei principi contabili utilizzati tramite colloqui con la direzione della società, e nello svolgimento di analisi di bilancio. La revisione contabile limitata ha escluso procedure di revisione quali sondaggi di conformità e verifiche o procedure di validità delle attività e delle passività ed ha comportato un'estensione di lavoro significativamente inferiore a quella di una revisione contabile completa. Di conseguenza, non è stato espresso un giudizio professionale di revisione sugli schemi di bilancio consolidato sopraindicato.

I prospetti consolidati pro-forma sono stati redatti sulla base delle ipotesi descritte nelle note esplicative, per riflettere retroattivamente gli effetti dell'operazione di integrazione del Gruppo Hyris conseguente all'acquisizione da parte di Ulisse Biomed S.p.A. di una partecipazione pari al 100% del capitale sociale di Hyris LTD, capogruppo del Gruppo Hyris (di seguito "operazione di integrazione").

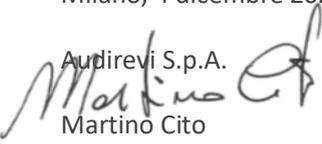
L'obiettivo della redazione dei prospetti consolidati pro-forma al 31 dicembre 2022 è quello di rappresentare, secondo criteri di valutazione coerenti con i dati storici di bilancio e conformi alla normativa di riferimento, gli effetti delle operazioni sulla situazione patrimoniale ed economica consolidata del Gruppo come se le stesse fossero virtualmente avvenute il 31 dicembre 2022. Tuttavia, va rilevato che qualora l'operazione di integrazione fosse realmente avvenuta alla data ipotizzata, non necessariamente si sarebbero ottenuti gli stessi risultati qui rappresentati.

La responsabilità della redazione dei prospetti consolidati pro-forma compete agli amministratori della Ulisse Biomed S.p.A. È nostra la responsabilità della formulazione di un giudizio professionale sulla ragionevolezza delle ipotesi adottate dagli amministratori per la redazione dei prospetti consolidati pro-forma e sulla correttezza della metodologia da essi utilizzata per l'elaborazione dei medesimi prospetti. Inoltre, è nostra la responsabilità della formulazione di un giudizio professionale sulla correttezza dei criteri di valutazione e dei principi contabili utilizzati.

Il nostro esame è stato svolto secondo i criteri raccomandati dalla Consob nella comunicazione DEM/1061609 del 9 agosto 2001, per la verifica dei dati pro-forma ed effettuando i controlli che abbiamo ritenuto necessari per le finalità dell'incarico conferitoci.

Dal lavoro svolto nulla è emerso che ci induca a ritenere che le ipotesi di base adottate dalla Ulisse Biomed S.p.A. per la redazione dei prospetti relativi alla situazione patrimoniale e al conto economico pro-forma su dati consolidati relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, corredati delle note esplicative per l'operazione di integrazione non siano ragionevoli, che la metodologia utilizzata per l'elaborazione dei predetti prospetti non sia stata applicata correttamente per le finalità informative descritte in precedenza e, infine, che nella redazione dei medesimi prospetti siano stati utilizzati criteri di valutazione e principi contabili non corretti.

Milano, 4 dicembre 2023


Audirevi S.p.A.
Martino Cito
Socio - Revisore Legale