

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 30/06/2023

SOMMARIO:

1. Premessa
2. Descrizione dell'operazione "**Gruppo Hyris**"
3. Stato Patrimoniale e Conto Economico del semestre chiuso al 30/06/2023 - UBM
4. Stato Patrimoniale e Conto Economico consolidati del semestre chiuso al 30/06/2023 - Gruppo Hyris
5. Note esplicative alla relazione finanziaria semestrale di UBM e agli schemi di bilancio consolidato del Gruppo Hyris al 30/06/2023
6. Prospetti Pro-forma al 30/06/2023
7. Note esplicative ai Prospetti Pro-forma al 30/06/2023

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 30/06/2023 (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 il periodo chiuso al 30/06/2023 di **ULISSE BIOMED S.p.A.** (di seguito “**UBM**”) e gli schemi relativi allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico consolidati al 30/06/2023 (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 dalla relazione finanziaria semestrale di **ULISSE BIOMED S.p.A.** chiusa al 30/06/2023, e dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico consolidati del Gruppo Hyris chiusi al 30/06/2023, 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 la relazione finanziaria semestrale di UBM chiusa al 30/06/2023 e gli schemi di bilancio consolidato del Gruppo Hyris al 30/06/2023;
- 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 30/06/2023 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 DEL SEMESTRE CHIUSO AL 30/06/2023 - UBM

	30-06-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	495.022	591.553
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	666.122	679.060
6) immobilizzazioni in corso e acconti	236.070	222.619
Totale immobilizzazioni immateriali	1.397.214	1.493.232
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	105.335	97.616
4) altri beni	14.428	14.392
Totale immobilizzazioni materiali	119.763	112.008
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)	1.523.098	1.611.361
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	191.899	127.276
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	4.845	1.372
4) prodotti finiti e merci	738	739
Totale rimanenze	197.482	129.387
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.147	126.030
Totale crediti verso clienti	150.147	126.030
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	796.638	848.288
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.941	55.453
Totale crediti tributari	835.579	903.741
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.760	9.470
Totale crediti verso altri	5.760	9.470
Totale crediti	991.486	1.039.241
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.904.655	3.793.544
3) danaro e valori in cassa	620	120
Totale disponibilità liquide	2.905.275	3.793.664

Totale attivo circolante (C)	4.094.243	4.962.292
D) Ratei e risconti	128.629	98
Totale attivo	5.745.970	6.573.751
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	80.646	80.646
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	11.219.300	11.219.300
III - Riserve di rivalutazione	669.768	669.768
IV - Riserva legale	11.092	11.092
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.033.770)	(4.726.025)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(899.562)	(1.307.745)
Totale patrimonio netto	5.047.475	5.947.037
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.971	15.668
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.104	7.409
Totale debiti verso altri finanziatori	9.104	7.409
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.671	185.031
Totale debiti verso fornitori	156.671	185.031
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.658	29.119
Totale debiti tributari	19.658	29.119
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.317	23.523
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.317	23.523
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.610	68.009
Totale altri debiti	71.610	68.009
Totale debiti	277.360	313.091
E) Ratei e risconti	405.164	297.955
Totale passivo	5.745.970	6.573.751

	30-06-2023	30-06-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.139	63.669
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	3.472	(9.042)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	49.659	6.953
altri	18.606	250.599
Totale altri ricavi e proventi	68.265	257.192
Totale valore della produzione	87.876	311.819
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	183.100	126.133
7) per servizi	409.315	386.644
8) per godimento di beni di terzi	66.468	47.493
9) per il personale		
a) salari e stipendi	161.029	118.004
b) oneri sociali	42.185	28.845
c) trattamento di fine rapporto	5.675	4.626
e) altri costi	0	339
Totale costi per il personale	208.889	151.814
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	138.638	100.086
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.184	21.796
Totale ammortamenti e svalutazioni	158.822	121.882
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(64.624)	(23.083)
14) oneri diversi di gestione	25.348	31.262
Totale costi della produzione	987.318	842.145
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(899.442)	(530.326)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	139	49
Totale interessi e altri oneri finanziari	139	49
17-bis) utili e perdite su cambi	19	(1.222)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(120)	(1.271)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(899.562)	(531.597)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(899.562)	(531.597)

4. STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO CONSOLIDATI DEL SEMESTRE CHIUSO AL 30/06/2023 – GRUPPO HYRIS

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO				
CATEGORIA	TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	30.06.2023 H1	31.12.2022 FY
TOTALE ATTIVO	B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1) PARTECIPAZIONI	0	0
	B) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Total		0	0
	B) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2) COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	7.144	8.557
		3) MIGLIORIE SU BENI TERZI	16.608	37.846
		4) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	151.907	124.160
	B) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Total		175.659	170.563
	B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2) IMPIANTI E MACCHINARIO	2.206.407	2.270.652
	B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Total		2.206.407	2.270.652
	C) ATTIVO CIRCOLANTE_I_RIMANENZE	4) PRODOTTI FINITI E MERCI	2.108.715	1.928.069
	C) ATTIVO CIRCOLANTE_I_RIMANENZE Total		2.108.715	1.928.069
	C) ATTIVO CIRCOLANTE_II_CREDITI VERSO	1) CLIENTI	302.999	279.888
		5_1) VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI	0	0
		5_2)bis CREDITI TRIBUTARI	812.176	174.139
		5_4)quater VERSO ALTRI	571.158	652.482
	C) ATTIVO CIRCOLANTE_II_CREDITI VERSO Total		1.686.333	1.106.509
	C) ATTIVO CIRCOLANTE_IV_DISPONIBILITA' LIQUIDE	1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	561.205	1.813.957
	C) ATTIVO CIRCOLANTE_IV_DISPONIBILITA' LIQUIDE Total		561.205	1.813.957
	E) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1) RISCONTI ATTIVI	43.699	47.693
	E) RATEI E RISCONTI ATTIVI Total		43.699	47.693
TOTALE ATTIVO Total			6.782.018	7.337.443
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	A) PATRIMONIO NETTO	I. CAPITALE	-31.507	-31.507
		II. RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	-3.979.147	-3.979.147
		VI. ALTRE RISERVE	-536.848	-477.957
		VIII (UTLI) / PERDITE PORTATI A NUOVO	-969.340	-2.382.872
		IX. PERDITE (UTILE) DELL'ESERCIZIO	1.400.565	1.401.371
	A) PATRIMONIO NETTO Total		-4.116.277	-5.470.112
	B) FONDI PER RISCHIE ONERI	ALTRI FONDI RISCHI	-56.000	0
	B) FONDI PER RISCHIE ONERI Total		-56.000	0
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-224.288	-196.196
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO Total		-224.288	-196.196
	D) DEBITI	4) DEBITI V/BANCHE	-238.654	-277.281
		7) DEBITI VERSO FORNITORI	-394.142	-408.251
		11)BIS DEBITI VS IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLL/	0	0
		12) DEBITI TRIBUTARI	-432	13.806
		13) DEBITI V/DIPENDENTI	-600.044	-551.498
		14) ALTRI DEBITI	-414.756	-358.399
	D) DEBITI Total		-1.648.028	-1.581.623
	D) RATEI E RISCONTI PASSIVI	RISCONTI PASSIVI	-737.425	-89.512
	D) RATEI E RISCONTI PASSIVI Total		-737.425	-89.512
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO Total			-6.782.018	-7.337.443

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO				
TIPOLOGIA	DESCRIZIONE	30.06.2023 H1	30.06.2022 H1	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	476.094	2.954.465	
	4 - Incrementi immobilizz. per lavori interni	18.768	5.400	
	5) - Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	0	0	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE Total		494.862	2.959.865	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	6 - per materie prime,suss.,di cons.e merci	-91.893	-669.696	
	7 - per servizi	-514.768	-966.795	
	8 - per godimento di beni di terzi	-150.098	-161.894	
	9 a - salari e stipendi	-975.711	-1.394.933	
	9 b - oneri sociali	-211.816	-151.062	
	9 c - trattamento di fine rapporto	-50.055	-32.822	
	9 e - altri costi	-477	-524	
	10 a - ammort. immobilizz. immateriali	-26.744	-9.342	
	10 b - ammort. immobilizz. materiali	-69.799	-52.110	
	11 - variaz.riman.di mat.prima,suss.di cons.e merci	207.721	52.451	
	14 - oneri diversi di gestione	-1.573	36.247	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE Total		-1.885.213	-3.350.480	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	17 - interessi e altri oneri finanziari	-7.316	-13.997	
	17bis - Utile e perdite su cambi	-2.995	155.823	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI Total		-10.311	141.827	
IMPOSTE SUL REDDITO	22 a - imposte correnti	0	0	
	22 c - imposte differite e anticipate	97	0	
IMPOSTE SUL REDDITO Total		97	0	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		-1.400.565	-248.788	

5. NOTE ESPLICATIVE ALLA RELAZIONE FINANZIARIA SEMESTRALE DI UBM E AGLI SCHEMI DI BILANCIO CONSOLIDATO DI HYRIS AL 30/06/2023

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 la relazione finanziaria semestrale di UBM chiusa al 30/06/2023:

- la colonna "30/06/2023" include lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico chiusi al 30/06/2023 della sola ULISSE BIOMED S.p.A. relativamente all'attività nel settore della diagnostica desunti dalla relazione finanziaria semestrale al 30/06/2023, sottoposta a revisione contabile limitata, depositata e pubblicata sul sito [https://www.ulissebiomed.com/sezione investor relations](https://www.ulissebiomed.com/sezione-investor-relations);
- la colonna "30/06/2022" include il Conto Economico chiuso al 30/06/2022 della sola ULISSE BIOMED S.p.A. relativamente all'attività nel settore della diagnostica desunto dalla relazione finanziaria semestrale al 30/06/2023, sottoposta a revisione contabile limitata, depositata e pubblicata sul sito [https://www.ulissebiomed.com/sezione investor relations](https://www.ulissebiomed.com/sezione-investor-relations);
- la colonna "31/12/2022" include lo Stato Patrimoniale chiuso al 31/12/2022 della sola ULISSE BIOMED S.p.A. relativamente all'attività nel settore della diagnostica desunto dalla relazione finanziaria semestrale al 30/06/2023, sottoposta a revisione contabile limitata, depositata e pubblicata 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 30/06/2023:

- la colonna "30/06/2023 H1" include lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico consolidati chiusi al 30/06/2023 del Gruppo Hyris relativamente all'attività dei settori biotech ed artificial intelligence, desunti dagli schemi di bilancio semestrali consolidati al 30/06/2023 approvati dal board di Hyris LTD e sottoposti a revisione contabile limitata dalla società di revisione Berger & Berger, che ha emesso la relazione in data 20 novembre 2023;
- la colonna "30/06/2022 H1" include il Conto Economico consolidato chiuso al 30/06/2022 del Gruppo Hyris relativamente all'attività dei settori biotech ed artificial intelligence, desunto dagli schemi di bilancio semestrali consolidati al 30/06/2023 approvati dal board di Hyris LTD, non sottoposto a revisione contabile, in quanto non derivante da obbligo di legge o regolamento;
- la colonna "31/12/2022 FY" include lo Stato Patrimoniale consolidato chiuso al 31/12/2022 del Gruppo Hyris relativamente all'attività dei settori biotech ed artificial intelligence, desunto dagli schemi di bilancio semestrali consolidati al 30/06/2023 approvati dal board di Hyris LTD e sottoposti a revisione contabile limitata dalla società di revisione Berger & Berger, che ha emesso la relazione in data 20 novembre 2023.

6. PROSPETTI PRO-FORMA AL 30/06/2023

Stato Patrimoniale consolidato pro-forma al 30 giugno 2023

(in migliaia di euro)	Ulisse BioMed (i)	Hynis consolidato (ii)	Aggregato (iii)	Note	Operazioni preliminari (iv)	Rettifiche pro-forma (v)	Pro forma (vi)
B) Immobilizzazioni							
I - Immobilizzazioni immateriali							
Costi di impianto e di ampliamento	495	7	502				502
Diritti di brevetto industriale e diritto di utilizzo opere di ingegno	666	-	666				666
Avviamento	-	-	-	nota 3		17.620	17.620
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	152	152				152
Immobilizzazioni in corso ed acconti	236	-	236				236
Altre	-	17	17				17
Totale Immobilizzazioni immateriali (I)	1.397	176	1.573		-	17.620	19.193
II - Immobilizzazioni materiali							
Terreni e fabbricati							
Impianti e macchinari	-	2.206	2.206				2.206
Attrezzature industriali e commerciali	105	-	105				105
Altri beni	14	-	14				14
Immobilizzazioni in corso ed acconti							
Totale Immobilizzazioni materiali (II)	120	2.206	2.326				2.326
III - Immobilizzazioni finanziarie							
Partecipazioni in:							
- controllate	-	-	-	nota 1	26.200	-26.200	-
Crediti							
- verso altri	6	-	6				6
Totale Crediti	6	-	6		26.200	-26.200	6
Totale Immobilizzazioni finanziarie (III)	6	-	6		26.200	-26.200	6
Totale Immobilizzazioni (B)	1.523	2.382	3.905		26.200	-8.580	21.525
C) Attivo Circolante							
I - Rimanenze:							
- Materie prime, sussidiarie e di consumo	192	-	192				192
- Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	5	-	5				5
- Prodotti finiti e merci	1	2.109	2.109				2.109
- Acconti							
Totale Rimanenze (I)	197	2.109	2.306				2.306
II - Crediti:							
Verso clienti:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	150	303	453				453
Totale crediti verso clienti	150	303	453				453
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	797	812	1.609				1.609
- esigibili oltre l'esercizio successivo	39	-	39				39
Totale crediti tributari	836	812	1.648				1.648
Imposte anticipate	-	-	-				-
Verso altri:							
- esigibili entro l'esercizio successivo	6	571	577				577
Totale crediti verso altri	6	571	577				577
Totale Crediti (II)	991	1.686	2.678				2.678
IV - Disponibilità liquide							
Depositi bancari e postali	2.905	561	3.465				3.465
Denaro e valori in cassa	1	1	1				1
Totale Disponibilità liquide (IV)	2.905	561	3.466				3.466
Totale Attivo Circolante (C)	4.094	4.356	8.450		26.200	-8.580	26.070
D) Ratei e risconti	129	-	129				129
Totale Ratei e Risconti (D)	129	-	129				129
TOTALE ATTIVO	5.746	6.738	12.484		26.200	-8.580	30.104

A - Patrimonio netto

Patrimonio netto	5.047	4.116	9.164 <i>nota 2</i>	26.200	-8.580	26.784
Totale patrimonio netto (A)	5.047	4.116	9.164	26.200	-8.580	26.784

B - Fondi per rischi e oneri

Per imposte, anche differite	-	56	56			56
Totale fondo rischi ed oneri (B)	-	56	56			56

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C)

	16	224	240			240
--	----	-----	-----	--	--	-----

D - Debiti

Debiti verso banche:

- esigibili entro l'esercizio successivo		78	78			78
- esigibili oltre l'esercizio successivo	-	161	161			161
<i>Totale debiti verso banche</i>	-	239	239			239

Debiti verso altri finanziatori:

- esigibili entro l'esercizio successivo	9	-	9			9
- esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-			-
<i>Totale debiti verso banche</i>	9	-	9			9

Acconti:

- esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-			-
<i>Totale acconti</i>	-	-	-			-

Debiti verso Fornitori:

- esigibili entro l'esercizio successivo	157	394	551			551
<i>Totale debiti verso Fornitori</i>	157	394	551			551

Debiti verso controllanti:

- esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-			-
<i>Totale debiti verso controllanti</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>	-	-	-			-

Debiti Tributari

- esigibili entro l'esercizio successivo	20	0	20			20
<i>Totale debiti tributari</i>	20	0	20			20

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale:

- esigibili entro l'esercizio successivo	20	600	620			620
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	20	600	620			620

Debiti verso altri:

- esigibili entro l'esercizio successivo	72	371	443			443
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	72	371	443			443

Totale debiti (D)	277	1.604	1.882			1.882
--------------------------	------------	--------------	--------------	--	--	--------------

E - Ratei e risconti	405	737	1.143			1.143
-----------------------------	-----	-----	-------	--	--	-------

Totale Ratei e risconti (E)	405	737	1.143			1.143
------------------------------------	------------	------------	--------------	--	--	--------------

TOTALE PASSIVO	5.746	6.738	12.484	26.200	-8.580	30.104
-----------------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Conto Economico pro-forma al 30 giugno 2023

<i>(in migliaia di euro)</i>	<i>Ulisse BioMed</i>	<i>Hyris consolidato</i>	<i>Aggregato</i>	<i>Note</i>	<i>Operazioni preliminari</i>	<i>Rettifiche pro-forma</i>	<i>Pro forma</i>
	<i>(i)</i>	<i>(ii)</i>	<i>(iii)</i>		<i>(iv)</i>	<i>(v)</i>	<i>(vi)</i>
A) Valore della Produzione							
Ricavi delle vendite e prestazioni	16	476	492				492
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	3	-	3				3
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	19	19				19
Altri ricavi e proventi:							
- Contributi in conto esercizio	50	-	50				50
- Altri	19	-	19				19
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>68</i>	<i>-</i>	<i>68</i>				<i>68</i>
Totale Valore della produzione (A)	88	495	583				583
B) Costi della Produzione							
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-183	-92	-275				-275
Per servizi	-409	-515	-924				-924
Per godimento beni di terzi	-66	-150	-217				-217
Per il personale:							
- salari e stipendi	-161	-976	-1.137				-1.137
- oneri sociali	-42	-212	-254				-254
- trattamento fine rapporto	-6	-50	-56				-56
- Altri costi per il personale	-	-0	-0				-0
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>-209</i>	<i>-1.238</i>	<i>-1.447</i>				<i>-1.447</i>
Ammortamenti e svalutazioni:							
- ammortamento immobilizzazioni immateriali	-139	-27	-165	<i>nota 4</i>		-1.037	-1.202
- ammortamento immobilizzazioni materiali	-20	-70	-90				-90
- svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide							
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>-159</i>	<i>-97</i>	<i>-255</i>				<i>-255</i>
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	65	208	272				272
Oneri diversi di gestione	-25	-2	-27				-27
Totale Costi della Produzione (B)	-987	-1.885	-2.873			- 1.037	-3.909
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-899	-1.390	-2.290			- 1.037	-3.326
C - Proventi e oneri finanziari							
Altri proventi finanziari:							
- proventi diversi dai precedenti	-	-	-				-
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>				<i>-</i>
Interessi e altri oneri finanziari:							
- altri	-0	-7	-7				-7
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>-</i>	<i>-7</i>	<i>-7</i>				<i>-7</i>
Utili e perdite su cambi	0	-3	-3				-3
Totale Proventi e oneri finanziari (C)	-0	-10	-10				-10
Risultato prima delle imposte	-900	-1.401	-2.300			- 1.037	-3.337
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:							
- Imposte correnti	-	-	-				-
- Imposte differite e anticipate	-	0	0				0
- Proventi (oneri) da adesione al regime del consolidato fiscale/ trasparenza fiscale	-	-	-				-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	0	0				0
Utile perdita dell'esercizio	-900	-1.401	-2.300			- 1.037	-3.337

6. NOTE ESPLICATIVE AI PROSPETTI PRO-FORMA AL 30/06/2023Ipotesi 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 la relazione finanziaria semestrale di UBM al 30/06/2023.
- La seconda colonna include i dati consolidati semestrali del Gruppo Hyris al 30/06/2023.
- 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 17.620 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 30/06/2023, incluse le variazioni del patrimonio netto intervenute nel primo semestre 2023, pari a Euro 5.470 migliaia (Euro 4.116 relativi al patrimonio netto al 30/06/2023 ed Euro 1.354 migliaia relativi alle variazioni del patrimonio netto intervenute nel primo semestre 2023), b) al fondo ammortamento al 31/12/2022 dell'avviamento generato per effetto del consolidamento, pari a Euro 2.073 migliaia, e c) alla quota di ammortamento semestrale dell'avviamento generato per effetto del consolidamento, pari Euro 1.037 migliaia.

Nota (3): la rettifica pro-forma, pari a Euro 17.620 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, ii) il patrimonio netto del Gruppo Hyris al 31/12/2022, pari a Euro 5.470.000, e iii) il fondo ammortamento al 31/12/2022 dell'avviamento generato per effetto del consolidamento, pari a Euro 2.073 migliaia, al netto della quota di ammortamento di competenza dell'avviamento stesso, pari a Euro 1.037 migliaia.

Nota (4): la rettifica pro-forma, pari a Euro 1.037 migliaia, della voce "B)-Costi della Produzione - Ammortamenti e svalutazioni - ammortamento immobilizzazioni immateriali" si riferisce alla quota di competenza del semestre 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 30 GIUGNO 2023
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 30 giugno 2023

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 30 giugno 2023 (di seguito "prospetti consolidati pro-forma" o "prospetti").

Tali prospetti consolidati pro-forma derivano dai dati relativi:

- i) al bilancio intermedio della Ulisse Biomed S.p.A. chiuso al 30 giugno 2023, da noi sottoposto a revisione contabile volontaria a seguito della quale abbiamo emesso le conclusioni senza rilievi con relazione emessa in data 29 settembre 2023;
- ii) gli schemi di bilancio consolidato del Gruppo Hyris chiuso al 30 giugno 2023, 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 sopraindicati.

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 30 giugno 2023 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 30 giugno 2023. 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.

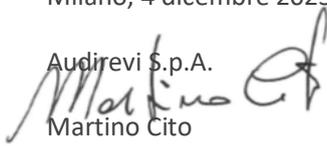
La responsabilità della redazione dei prospetti consolidati pro-forma compete agli amministratori della Ulisse Biomed S.p.A. È nostra la responsabilità della formulazione di un giudizio professionale sulla ragionevolezza delle ipotesi adottate dagli amministratori per la redazione dei prospetti consolidati 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 30 giugno 2023, 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