

R&I GENETIC SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO STATI UNITI 4 INT. F 35127 PADOVA (PD)
Codice Fiscale	04180510283
Numero Rea	PD 368479
P.I.	04180510283
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Laboratori di analisi cliniche (86.90.12)
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	99.193	96
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.106	5.282
5) avviamento	15.782	23.409
7) altre	3.060	3.420
Totale immobilizzazioni immateriali	122.141	32.207
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	437	647
3) attrezzature industriali e commerciali	388.587	438.921
4) altri beni	85.068	82.297
5) immobilizzazioni in corso e acconti	200.000	-
Totale immobilizzazioni materiali	674.092	521.865
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.009	1.009
Totale partecipazioni	1.009	1.009
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.012	23.050
Totale crediti verso altri	34.012	23.050
Totale crediti	34.012	23.050
Totale immobilizzazioni finanziarie	35.021	24.059
Totale immobilizzazioni (B)	831.254	578.131
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	197.363	161.136
Totale rimanenze	197.363	161.136
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.596.610	7.316.027
Totale crediti verso clienti	5.596.610	7.316.027
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.724	166.536
Totale crediti tributari	154.724	166.536
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.366	32.707
Totale crediti verso altri	25.366	32.707
Totale crediti	5.776.700	7.515.270
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.823.044	4.178.757
3) danaro e valori in cassa	139	35
Totale disponibilità liquide	8.823.183	4.178.792
Totale attivo circolante (C)	14.797.246	11.855.198
D) Ratei e risconti	89.203	47.106

Totale attivo	15.717.703	12.480.435
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	(1)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	8.362.226	6.249.233
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.442.135	4.112.993
Totale patrimonio netto	12.924.360	10.482.227
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	388.954	388.087
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.118	362.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	115.406	-
Totale debiti verso banche	239.524	362.552
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	232	-
Totale acconti	232	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	387.034	319.019
Totale debiti verso fornitori	387.034	319.019
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	723.754	577.255
Totale debiti tributari	723.754	577.255
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.492	69.355
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.492	69.355
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	859.435	178.521
Totale altri debiti	859.435	178.521
Totale debiti	2.310.471	1.506.702
E) Ratei e risconti	93.918	103.419
Totale passivo	15.717.703	12.480.435

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.693.597	10.165.507
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	108.372	92.285
altri	11.814	9.782
Totale altri ricavi e proventi	120.186	102.067
Totale valore della produzione	11.813.783	10.267.574
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	377.312	380.825
7) per servizi	3.341.341	2.600.561
8) per godimento di beni di terzi	278.488	236.912
9) per il personale		
a) salari e stipendi	883.866	768.697
b) oneri sociali	274.545	237.860
c) trattamento di fine rapporto	52.736	71.078
e) altri costi	-	33.400
Totale costi per il personale	1.211.147	1.111.035
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.283	18.469
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	83.934	67.860
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.994	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	132.211	86.329
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(36.227)	(8.883)
14) oneri diversi di gestione	331.776	206.348
Totale costi della produzione	5.636.048	4.613.127
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.177.735	5.654.447
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.439	3.426
Totale proventi diversi dai precedenti	15.439	3.426
Totale altri proventi finanziari	15.439	3.426
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.389	15.315
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.389	15.315
17-bis) utili e perdite su cambi	1.798	(6.641)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(152)	(18.530)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.177.583	5.635.917
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.735.448	1.522.924
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.735.448	1.522.924
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.442.135	4.112.993

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.442.135	4.112.993
Imposte sul reddito	1.735.448	1.522.924
Interessi passivi/(attivi)	1.950	11.889
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	6.179.533	5.647.806
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	48.402	60.241
Ammortamenti delle immobilizzazioni	104.217	86.329
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(10.962)	(23.050)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	141.657	123.520
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.321.190	5.771.326
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(36.227)	(161.136)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.719.417	(7.316.027)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	68.015	319.019
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(42.097)	(47.106)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.501)	103.419
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.026.424	264.875
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.726.031	(6.836.956)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.047.221	(1.065.630)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.950)	(11.889)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.883.937)	(1.161.911)
(Utilizzo dei fondi)	(47.535)	327.846
Totale altre rettifiche	(1.933.422)	(845.954)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	7.113.799	(1.911.584)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(236.162)	(589.725)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(110.217)	(50.676)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.009)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(346.379)	(641.410)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(238.434)	362.552
Accensione finanziamenti	115.406	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	6.369.234
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.000.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.123.030)	6.731.786
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.644.390	4.178.792
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	4.178.757	-
Danaro e valori in cassa	35	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.178.792	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.823.044	4.178.757
Danaro e valori in cassa	139	35
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.823.183	4.178.792

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio di € 4.442.135,00 contro un utile di € 4.112.993,00 relativo al risultato dell'esercizio precedente.

In linea generale si precisa che:

- il bilancio è stato redatto secondo gli schemi obbligatori previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D. Lgs. n. 139 del 2015. Il decreto citato ha altresì introdotto nuovi criteri di valutazione mutuati dai principi contabili internazionali e adattato il contenuto della nota integrativa;
- nei criteri di redazione del bilancio si è tenuto conto delle disposizioni dettate dall'art. 7 del DL 8 aprile 2020, n. 23, in merito alla valutazione delle voci nella prospettiva della continuità aziendale;
- nella redazione del bilancio sono stati applicati i principi di prudenza e di realizzazione, i principi di competenza temporale ed economica e il principio generale della continuità di applicazione dei criteri di valutazione ed esposizione delle voci;
- i criteri di valutazione non sono mutati rispetto a quelli applicati nei precedenti esercizi;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- l'importo delle voci dell'esercizio precedente, sia relative allo Stato Patrimoniale sia relative al Conto Economico, sono evidenziate; tutte le voci in oggetto sono comparabili con quelle del presente esercizio.

Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, esponiamo di seguito i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I - Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

-I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è stato calcolato in cinque anni a quote costanti.

-I costi di **ricerca e sviluppo** che risultano iscritti nell'attivo del bilancio si riferiscono:

-costi sostenuti nel corso dell'anno 2010 per la realizzazione della linea Delphigene;

-costi sostenuti nel corso dell'anno 2012 relativi sia all'attività di diagnostica che all'attività di ricerca;

-costi sostenuti nel corso dell'anno 2013 relativi ai progetti "exome scan", "obesità infantile" e "salivary diagnostics";

-costi sostenuti nel corso dell'anno 2014 relativi ai progetti "pannelli genetici/esoma".

-I **diritti di brevetto** sono iscritti al costo intero di realizzazione. Il periodo di ammortamento è stato complessivamente stimato in tre anni.

-L'**avviamento** è costituito dalle seguenti voci:

a)acquisto a titolo oneroso avvenuto nell'anno 2007 del ramo d'azienda dalla Cooperativa Research & Innovation. E' in buona parte rappresentativo del pacchetto di conoscenze necessarie per l'impiego corretto della tecnologia applicata dall'impresa. Rappresenta un vero e proprio bene economico che è stato oggetto di esplicito trasferimento. La durata residua e il conseguente periodo di ammortamento sono stati stimati in 18 anni.

b)acquisto a titolo oneroso avvenuto nell'anno 2011 del ramo di azienda dalla società Arcella Analisi Mediche Biolab srl. E' relativo alla acquisizione di un laboratorio di citogenetica. La durata residua e il conseguente periodo di ammortamento sono stati stimati in 18 anni.

-Gli **altri costi pluriennali** sono relativi alle spese inerenti l'acquisizione dei contratti di leasing avvenuta in occasione del trasferimento del ramo d'azienda. L'ammortamento è stato ripartito in funzione della residua durata dei contratti di leasing

B) II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali, ad eccezione dei beni di modesto importo unitario, per i quali è stata ipotizzata una vita utile di un anno in relazione alla loro rapida obsolescenza fisica e tecnica, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento: impianti 15%, attrezzature 7,5%, arredamento 15%, macchine elettrocontabili 20%, mobili d'ufficio 12%, attrezzature e macchine elettrocontabili inferiori a € 516,46 al 100%.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Le spese, sostenute dopo l'entrata in funzione dei beni immobilizzati e finalizzate ad allungarne la vita utile o ad aumentarne la produttività, sono state portate ad incremento dei beni medesimi e quindi ammortizzate secondo le aliquote di ammortamento previste per i beni a cui si riferiscono, ogni altra spesa non avente tali requisiti è stata considerata come spesa di manutenzione e riparazione ordinaria e imputata direttamente al conto economico.

B) III - Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e delle variazioni intervenute.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto pattuito in sede di acquisizione del compendio aziendale e dei successivi acquisti effettuati nel corso dell'esercizio.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D) RATEI E RISCONTI

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Debiti

I debiti sono iscritti in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto, degli sconti, abbuoni e premi.

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base degli oneri d'imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte nello Stato Patrimoniale nella voce "Debiti tributari" al netto degli acconti versati.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.081.573	9.080	43.919	137.166	85.094	1.356.832
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.081.573	8.984	38.637	113.757	81.674	1.324.625
Valore di bilancio	-	96	5.282	23.409	3.420	32.207
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	110.218	-	(1)	-	110.217
Ammortamento dell'esercizio	-	11.121	1.176	7.626	360	20.283
Totale variazioni	-	99.097	(1.176)	(7.627)	(360)	89.934
Valore di fine esercizio						
Costo	1.081.573	119.298	43.918	137.165	85.094	1.467.048
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.081.573	20.105	39.812	121.383	82.034	1.344.907
Valore di bilancio	-	99.193	4.106	15.782	3.060	122.141

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.796	769.882	170.430	-	943.108

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.149	330.961	88.133	-	421.243
Valore di bilancio	647	438.921	82.297	-	521.865
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	7.023	29.139	200.000	236.162
Ammortamento dell'esercizio	210	57.357	26.368	-	83.934
Totale variazioni	(210)	(50.334)	2.771	200.000	152.227
Valore di fine esercizio					
Costo	2.795	776.905	199.569	200.000	1.179.269
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.358	388.318	114.501	-	505.177
Valore di bilancio	437	388.587	85.068	200.000	674.092

Operazioni di locazione finanziaria

Il metodo di contabilizzazione adottato per il leasing è quello cosiddetto patrimoniale.

In base a tale metodologia la voce relativa ai leasing dei vari beni non viene inserita tra le poste dell'attivo patrimoniale, poiché la società ha solo la relativa disponibilità del bene e non vanta, pertanto, alcuna forma di possesso sulla base di un diritto reale.

Corrispondentemente non è stato indicato nel passivo il debito complessivo (pari alla somma attualizzata dei canoni da pagare) nei confronti della società concedente poiché tale debito sorge solo in proporzione e corrispondenza ai canoni maturati.

Il punto 22 dell'art. 2427 prevede, però, che vengano fornite nella nota integrativa una serie di informazioni aggiuntive sul contratto di leasing

Nello schema che segue vengono riassunti i dati richiesti dalla norma:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	562.735
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	82.525
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	383.608
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	6.956

Descrizione	AUDI RS3 SPORTBACK		STRUMENTO PREPARATIVO NGS MAGNIDX	
	Anno in corso	Anno precedente	Anno in corso	Anno precedente
1) Debito residuo verso il locatore	40.888	47.475	30.035	49.178
2) Oneri finanziari	1.606	823	1.171	600
3) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	60.950	60.950	54.907	54.907
4) Ammortamenti effettuati nell'esercizio	15.237	7.619	8.236	5.491
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	22.857	7.619	12.354	5.491
6) Rettifiche/riprese di valore ±	0	0	0	0
Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	0	0
7) Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	30.094	53.331	42.553	49.416

Descrizione	SISTEMA DI SEQUE.TO ILLUMINA NEXTSEQ2000		STRUMENTO DIAGNOSTICO QIASYMPHONY SP	
	Anno in corso	Anno precedente	Anno in corso	Anno precedente
1) Debito residuo verso il locatore	208.755	270.174	103.930	
2) Oneri finanziari	3.859	1.882	320	
3) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	340.463	340.463	106.415	
4) Ammortamenti effettuati nell'esercizio	51.070	25.535	7.981	
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	76.604	25.535	7.981	
6) Rettifiche/riprese di valore ±	0	0	0	
Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	0	
7) Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	263.859	314.929	98.434	

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha in essere crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
197.363	161.136	36.227

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	161.136	36.227	197.363
Totale rimanenze	161.136	36.227	197.363

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.316.027	(1.719.417)	5.596.610	5.596.610
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	166.536	(11.812)	154.724	154.724
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.707	(7.341)	25.366	25.366
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.515.270	(1.738.570)	5.776.700	5.776.700

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.823.183	4.178.792	4.644.391

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.178.757	4.644.287	8.823.044
Denaro e altri valori in cassa	35	104	139
Totale disponibilità liquide	4.178.792	4.644.391	8.823.183

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	47.106	42.097	89.203
Totale ratei e risconti attivi	47.106	42.097	89.203

Oneri finanziari capitalizzati

Non è stata effettuata alcuna capitalizzazione di interessi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	(2)		(1)
Totale altre riserve	1	-	(2)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	6.249.233	2.000.000	4.112.993		8.362.226
Utile (perdita) dell'esercizio	4.112.993	-	(4.112.993)	4.442.135	4.442.135
Totale patrimonio netto	10.482.227	2.000.000	(2)	4.442.135	12.924.360

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	100.000	B
Riserva legale	20.000	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	8.362.226	A,B,C,D
Totale	8.482.225	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 c.c. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	388.087
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.402
Utilizzo nell'esercizio	47.535
Totale variazioni	867
Valore di fine esercizio	388.954

Debiti

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	362.552	(123.028)	239.524	124.118	115.406
Acconti	-	232	232	232	-
Debiti verso fornitori	319.019	68.015	387.034	387.034	-
Debiti tributari	577.255	146.499	723.754	723.754	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.355	31.137	100.492	100.492	-
Altri debiti	178.521	680.914	859.435	859.435	-
Totale debiti	1.506.702	803.769	2.310.471	2.195.065	115.406

I debiti verso banche sono relativi a quote di mutuo in scadenza entro l'esercizio successivo per Euro 124.118 e a mutui con scadenza oltre l'esercizio successivo per Euro 115.406.

I *debiti verso fornitori* sono relativi a debiti di natura commerciale per € 276.591, fatture da ricevere per € 111.291 e note di accredito da ricevere per € 849;

I *debiti Tributari* sono relativi a debiti per Ritenute Irpef dipendenti per € 75.054, a debiti per Ritenute Irpef professionisti per € 12.031, a debiti per ritenute dividendi per € 198.564, ritenuta irpef amm.ri€ 201.923, debiti per imposte IRES e IRAP € 222.078 e erario c/iva 14.103.

I *debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale* comprendono: debiti per contributi INPS dipendenti per € 97.017, debiti verso Inail per € 882 e contributi dovuti al Fondo sanitario integrativo per € 2.593.

La voce *altri debiti* comprende: debiti per cauzioni per € 320, debiti verso dipendenti per € 33.162, debiti soci c/utili per € 825.680 e altri debiti per € 273.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
93.918	103.419	(9.501)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	74.023	(462)	73.561
Risconti passivi	29.396	(9.039)	20.357
Totale ratei e risconti passivi	103.419	(9.501)	93.918

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.813.783	10.267.574	1.546.209

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.693.597	10.165.507	1.528.090
Altri ricavi e proventi	120.186	102.067	18.119
Totale	11.813.783	10.267.574	1.546.209

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

on vi sono elementi di ricavo o costo di entità o incidenza eccezionali

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

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di euro 6.047.695 assoggettato all'aliquota ordinaria del 24%.

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro 1.451.447.

Mentre l'IRAP è di euro 284.001 calcolata sul valore della produzione netta pari a euro 7.282.085.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	27	20	7
Totale	27	20	7

	Numero medio
Impiegati	27
Totale Dipendenti	27

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

	Amministratori
Compensi	969.654

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.320
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.320

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono stati compiuti atti i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale ma che possono esporre la società a rischi ovvero generare alla stessa benefici di particolare rilievo.

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

Ai sensi dell'OIC 29, le tipologie di eventi, successivi alla chiusura dell'esercizio, che devono essere segnalate in Nota integrativa sono tre:

1. Eventi successivi che hanno effetto sul bilancio
2. Eventi successivi che non hanno effetto sul Bilancio, ma vanno comunque segnalati
3. Eventi successivi che hanno effetto sulla continuità aziendale

Gli eventi di cui al primo punto si sostanziano in fatti positivi o negativi che evidenziano condizioni già conosciute alla data di riferimento del bilancio, ma che si manifestano dopo la chiusura dell'esercizio. In tal caso, in base ai principi contabili, si renderebbe necessario modificare i valori delle attività e passività in conformità al postulato della competenza. Nel nostro caso nessun evento che possa avere effetto sul bilancio si è verificato successivamente alla chiusura dell'esercizio

Il secondo punto dovrebbe accogliere eventuali operazioni che sorgono dopo la data di bilancio ma che, a differenza del primo punto, non richiedono modifiche dei valori di bilancio, in quanto di competenza dell'esercizio successivo. In ogni caso si conferma l'assenza di eventi riconducibili a questo secondo punto.

Il terzo punto dovrebbe accogliere i fatti successivi alla data di chiusura del bilancio che per natura e gravità potrebbero incidere sul principio della continuità aziendale. Sul punto, va evidenziato che, l'OIC 11 precisa che la direzione aziendale deve effettuare una valutazione prospettica della capacità aziendale di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro. A questo proposito l'organo amministrativo della società conferma la sussistenza dei presupposti per continuare l'attività.

Nota integrativa, parte finale

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile di esercizio di € 4.442.135,00 proponiamo all'assemblea dei soci, che si riunirà per la discussione del bilancio, di riportare a nuovo il valore nell'esercizio successivo

"Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili"

Il legale rappresentante

Firmato Laura Zacchello

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Antonio Appolloni, dottore commercialista, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.