R&I GENETICS SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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)	Attività di laboratorio medico (86.91.02)
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	88.073	99.193
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.951	4.106
5) avviamento	8.236	15.782
7) altre	2.700	3.060
Totale immobilizzazioni immateriali	103.960	122.141
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	530.461	-
2) impianti e macchinario	227	437
3) attrezzature industriali e commerciali	338.705	388.587
4) altri beni	68.862	85.068
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.205.118	200.000
Totale immobilizzazioni materiali	2.143.373	674.092
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	34.012
Totale crediti verso altri	34.012	34.012
Totale crediti	34.012	34.012
Totale immobilizzazioni finanziarie	35.021	35.021
Totale immobilizzazioni (B)	2.282.354	831.254
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	194.238	197.363
Totale rimanenze	194.238	197.363
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.843.472	5.596.610
Totale crediti verso clienti	3.843.472	5.596.610
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	727.415	154.724
Totale crediti tributari	727.415	154.724
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.158	25.366
Totale crediti verso altri	21.158	25.366
Totale crediti	4.592.045	5.776.700
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.500.035	8.823.044
3) danaro e valori in cassa	2	139
Totale disponibilità liquide	10.500.037	8.823.183
Totale attivo circolante (C)	15.286.320	14.797.246

D) Ratei e risconti	49.483	89.203
Totale attivo	17.618.157	15.717.703
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	0 ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	9.804.361	8.362.226
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.545.909	4.442.135
Totale patrimonio netto	14.470.270	12.924.360
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	391.234	388.954
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.185	124.118
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	115.406
Totale debiti verso banche	113.185	239.524
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	145	232
Totale acconti	145	232
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.472	387.034
Totale debiti verso fornitori	160.472	387.034
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	701.867	723.754
Totale debiti tributari	701.867	723.754
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.033	100.492
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.033	100.492
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.464.894	859.435
Totale altri debiti	1.464.894	859.435
Totale debiti	2.604.596	2.310.471
E) Ratei e risconti	152.057	93.918
Totale passivo	17.618.157	15.717.703

(1)

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

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.591.155	11.693.597
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	63.603	108.372
altri	27.008	11.814
Totale altri ricavi e proventi	90.611	120.186
Totale valore della produzione	11.681.766	11.813.783
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	437.822	377.312
7) per servizi	2.789.537	3.341.341
8) per godimento di beni di terzi	281.458	278.488
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.073.956	883.866
b) oneri sociali	366.126	274.545
c) trattamento di fine rapporto	53.805	52.736
e) altri costi	17.700	-
Totale costi per il personale	1.511.587	1.211.147
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.114	20.283
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.659	83.934
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.451	27.994
Totale ammortamenti e svalutazioni	122.224	132.211
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.125	(36.227)
14) oneri diversi di gestione	251.174	331.776
Totale costi della produzione	5.396.927	5.636.048
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.284.839	6.177.735
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	94.842	15.439
Totale proventi diversi dai precedenti	94.842	15.439
Totale altri proventi finanziari	94.842	15.439
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.772	17.389
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.772	17.389
17-bis) utili e perdite su cambi	540	1.798
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	80.610	(152)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.365.449	6.177.583
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.819.540	1.735.448
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.819.540	1.735.448
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.545.909	4.442.135

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.545.909	4.442.135
Imposte sul reddito	1.819.540	1.735.448
Interessi passivi/(attivi)	(80.070)	1.950
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	6.285.379	6.179.533
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	47.312	48.402
Ammortamenti delle immobilizzazioni	102.773	104.217
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	(10.962)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	150.085	141.657
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.435.464	6.321.190
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.125	(36.227)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.753.138	1.719.417
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(226.562)	68.015
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	39.720	(42.097)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	58.139	(9.501)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	207.135	1.026.424
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.834.695	2.726.031
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.270.159	9.047.221
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	80.070	(1.950)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.948.132)	(1.883.937)
(Utilizzo dei fondi)	(45.032)	(47.535)
Totale altre rettifiche	(1.913.094)	(1.933.422)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.357.065	7.113.799
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.551.941)	(236.162)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.933)	(110.217)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.553.874)	(346.379)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(10.933)	(238.434)
Accensione finanziamenti	-	115.406
(Rimborso finanziamenti)	(115.406)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2.999.999)	(2)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(2.000.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.126.338)	(2.123.030)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.676.853	4.644.390
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.823.044	4.178.757

Danaro e valori in cassa	139	35
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.823.183	4.178.792
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.500.035	8.823.044
Danaro e valori in cassa	2	139
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.500.037	8.823.183

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2024, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio di € 4.545.909,00 contro un utile di € 4.442.135,00 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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1	1.932	-	-	1.933
Ammortamento dell'esercizio	-	11.121	1.087	7.546	360	20.114
Totale variazioni	-	(11.120)	845	(7.546)	(360)	(18.181)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.081.573	119.299	45.850	137.166	85.094	1.468.982
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.081.573	31.226	40.899	128.930	82.394	1.365.022
Valore di bilancio	-	88.073	4.951	8.236	2.700	103.960

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	2.795	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	530.461	-	8.040	8.322	1.005.118	1.551.941

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	-	210	57.922	24.528	-	82.659
Totale variazioni	530.461	(210)	(49.882)	(16.206)	1.005.118	1.469.281
Valore di fine esercizio						
Costo	530.461	2.795	784.944	207.892	1.205.118	2.731.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.568	446.239	139.030	-	587.837
Valore di bilancio	530.461	227	338.705	68.862	1.205.118	2.143.373

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	265.374
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	18.884

Descrizione	AUDI RS3 SPORTBACK		STRUMENTO PREPARATIVO NGS MAGNIDX	
	Anno in corso	Anno precedente	Anno in corso	Anno precedente
1) Debito residuo verso il locatore	34.013	40.888	11.626	30.035
2) Oneri finanziari	6.543	1.606	1.174	1.171
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	15.237	8.236	8.236
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	38.094	22.857	20.590	12.354
6) Rettifiche/riprese di valore ±	0	0	0	0
Valore complessivo netto dei beni locati	22.856	30.094	34.317	42.553
7) Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile				

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	133.345	208.755	86.390	103.930
2) Oneri finanziari	8.168	3.859	2.999	320
3) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	340.463	340.463	106.415	106.415
4) Ammortamenti effettuati nell'esercizio	51.070	51.070	7.981	7.981
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	127.674	76.604	7.981	7.981
6) Rettifiche/riprese di valore ±	0	0	0	0
Valore complessivo netto dei beni locati	212.790	263.859	98.434	98.434
7) Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile				

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.009	1.009
Valore di bilancio	1.009	1.009
Valore di fine esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	1.009	1.009
Valore di bilancio	1.009	1.009

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.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.009
Crediti verso altri	34.012

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
194.238	197.363	(3.125)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	197.363	(3.125)	194.238
Totale rimanenze	197.363	(3.125)	194.238

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	5.596.610	(1.753.138)	3.843.472	3.843.472
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	154.724	572.691	727.415	727.415
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.366	(4.208)	21.158	21.158
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.776.700	(1.184.655)	4.592.045	4.592.045

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
10.500.037	8.823.183	1.676.854

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.823.044	1.676.991	10.500.035
Denaro e altri valori in cassa	139	(137)	2
Totale disponibilità liquide	8.823.183	1.676.854	10.500.037

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	89.203	(39.720)	49.483
Totale ratei e risconti attivi	89.203	(39.720)	49.483

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
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	20.000	-		20.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	1		0
Totale altre riserve	(1)	1		-
Utili (perdite) portati a nuovo	8.362.226	1.442.135		9.804.361
Utile (perdita) dell'esercizio	4.442.135	(4.442.135)	4.545.909	4.545.909
Totale patrimonio netto	12.924.360	(2.999.999)	4.545.909	14.470.270

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	0	
Utili portati a nuovo	9.804.361	A,B,C,D
Totale	9.924.361	

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	388.954
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.312
Utilizzo nell'esercizio	45.032
Totale variazioni	2.280
Valore di fine esercizio	391.234

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
Debiti verso banche	239.524	(126.339)	113.185	113.185
Acconti	232	(87)	145	145
Debiti verso fornitori	387.034	(226.562)	160.472	160.472
Debiti tributari	723.754	(21.887)	701.867	701.867
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.492	63.541	164.033	164.033
Altri debiti	859.435	605.459	1.464.894	1.464.894
Totale debiti	2.310.471	294.125	2.604.596	2.604.596

I debiti verso banche sono relativi a quote di mutuo in scadenza entro l'esercizio successivo per Euro 113.185.

I *debiti verso fornitori* sono relativi a debiti di natura commerciale per € 122.132 e fatture da ricevere per € 38.339;

I *debiti Tributari* sono relativi a debiti per Ritenute Irpef dipendenti per € 81.337, a debiti per Ritenute Irpef professionisti per € 2.476, a debiti per ritenute dividendi per € 421.888, ritenuta irpef amm.ri€ 111.780, debiti per imposte IRES e IRAP € 84.092, debiti per imposta sostitutiva riv.tfr per € 294.

I *debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale* comprendono: debiti per contributi INPS dipendenti per € 98.707, debiti per contributi INPS autonomi per € 2.896, debiti per contributi INAIL collaboratori per € 171 , debiti verso Inail per € 987 e contributi dovuti al Fondo sanitario integrativo per € 61.272.

La voce *altri debiti* comprende: debiti per cauzioni per € 320, debiti verso dipendenti per € 31.042, debiti soci c/utigli per € 1.358.180, debiti per compensi a collaboratori per € 75.000 e altri debiti per € 352.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
152.057	93.918	58.139

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	73.561	61.818	135.379
Risconti passivi	20.357	(3.679)	16.678
Totale ratei e risconti passivi	93.918	58.139	152.057

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
11.681.766	11.813.783	(132.017)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.591.155	11.693.597	(102.442)
Altri ricavi e proventi	90.611	120.186	(29.575)
Totale	11.681.766	11.813.783	(132.017)

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

Non vi sono elementi di ricavo o di 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 6.375.271 assoggettato all'aliquota ordinaria del 24%.

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro 1.530.065.

Mentre l'IRAP è di euro 289.475 calcolata sul valore della produzione netta pari a euro 7.422.436.

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	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impiegati	24	27	(3)
Altri	4		4
Totale	28	27	1

	Numero medio
Impiegati	24
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	28

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

	Amministratori
Compensi	867.903

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	5.760

	Valore
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.760

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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Soggetto erogatore	Ammontare	Causale
Ministero delle Imprese e del Made in Italy	6.731,50	Nuova Sabatini - Finanziamenti per macchinari, impianti, attrezzature ad uso produttivo, a basso impatto ambientale, nell'ambito di programmi finalizzati a migliorare l'ecosostenibilità dei prodotti e dei processi produttivi.

In relazione al contributo garantito dalla Legge Sabatini è stato rilevato un credito pari a euro 208.912 attribuendo la contropartita di natura economica alla voce "Contributi c/interessi". Per rapportare la componente reddituale alla competenza dell'esercizio è stato successivamente rilevato un risconto passivo di importo pari a euro 5.385.

Credito per contributo Sabatini a Contributi c/interessi 6.731,50
Ril.to credito contributo Sabatini

Contributi c/interessi a Risconti passivi 5.385,20
Ril.to competenza contributo Sabatini anni successivi.

Nota integrativa, parte finale

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile di esercizio di € 4.545.909,00 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.