R&I GENETICS SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	77.000	88.073
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.181	4.951
5) avviamento	6.169	8.236
7) altre	2.340	2.700
Totale immobilizzazioni immateriali	90.690	103.960
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	598.896	530.461
2) impianti e macchinario	18	227
3) attrezzature industriali e commerciali	313.842	338.705
4) altri beni	48.950	68.862
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.145.118	1.205.118
Totale immobilizzazioni materiali	2.106.824	2.143.373
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	1.034.012	34.012
Totale crediti verso altri	1.034.012	34.012
Totale crediti	1.034.012	34.012
3) altri titoli	1.808.872	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.843.893	35.021
Totale immobilizzazioni (B)	5.041.407	2.282.354
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	174.697	194.238
Totale rimanenze	174.697	194.238
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.736.636	3.843.472
Totale crediti verso clienti	4.736.636	3.843.472
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	587.581	727.415
Totale crediti tributari	587.581	727.415
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.259.135	21.158
Totale crediti verso altri	1.259.135	21.158
Totale crediti	6.583.352	4.592.045
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	51.652	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	51.652	-
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	8.574.171	10.500.035
3) danaro e valori in cassa	66	2
Totale disponibilità liquide	8.574.237	10.500.037
Totale attivo circolante (C)	15.383.938	15.286.320
D) Ratei e risconti	186.024	49.483
Totale attivo	20.611.369	17.618.157
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	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	11.350.270	9.804.361
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.491.752	4.545.909
Totale patrimonio netto	15.962.022	14.470.270
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	369.957	391.234
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.455	113.185
Totale debiti verso banche	16.455	113.185
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	145
Totale acconti	-	145
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.138	160.472
Totale debiti verso fornitori	213.138	160.472
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	318.422	701.867
Totale debiti tributari	318.422	701.867
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	164.168	164.033
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.168	164.033
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.401.466	1.464.894
Totale altri debiti	3.401.466	1.464.894
Totale debiti	4.113.649	2.604.596
E) Ratei e risconti	165.741	152.057
Totale passivo	20.611.369	17.618.157

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.563.389	11.591.155
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.502	63.603
altri	9.009	27.008
Totale altri ricavi e proventi	29.511	90.611
Totale valore della produzione	11.592.900	11.681.766
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	413.394	437.822
7) per servizi	3.002.763	2.789.537
8) per godimento di beni di terzi	330.237	281.458
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.127.641	1.073.956
b) oneri sociali	438.064	366.126
c) trattamento di fine rapporto	44.512	53.805
e) altri costi	65.427	17.700
Totale costi per il personale	1.675.644	1.511.587
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.487	20.114
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.139	82.659
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	24.041	19.451
Totale ammortamenti e svalutazioni	104.667	122.224
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.541	3.125
14) oneri diversi di gestione	302.652	251.174
Totale costi della produzione	5.848.898	5.396.927
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.744.002	6.284.839
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	552.162	94.842
Totale proventi diversi dai precedenti	552.162	94.842
Totale altri proventi finanziari	552.162	94.842
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.810	14.772
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.810	14.772
17-bis) utili e perdite su cambi	(133)	540
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	546.219	80.610
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.290.221	6.365.449
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.798.469	1.819.540
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.798.469	1.819.540
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.491.752	4.545.909

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.491.752	4.545.909
Imposte sul reddito	1.798.469	1.819.540
Interessi passivi/(attivi)	(546.352)	(80.070)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	5.743.869	6.285.379
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	36.678	47.312
Ammortamenti delle immobilizzazioni	80.626	102.773
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(1.000.000)	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	60.000	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(822.696)	150.085
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.921.173	6.435.464
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	19.541	3.125
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(893.164)	1.753.138
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	52.666	(226.562)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(136.541)	39.720
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	13.684	58.139
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	677.424	207.135
Totale variazioni del capitale circolante netto	(266.390)	1.834.695
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.654.783	8.270.159
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	546.352	80.070
(Imposte sul reddito pagate)	(2.020.919)	(1.948.132)
(Utilizzo dei fondi)	(57.955)	(45.032)
Totale altre rettifiche	(1.532.522)	(1.913.094)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.122.261	6.357.065
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(89.590)	(1.551.941)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.216)	(1.933)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.808.872)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(51.652)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.951.330)	(1.553.874)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(96.730)	(10.933)
(Rimborso finanziamenti)	-	(115.406)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3.000.000)	(2.999.999)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.096.730)	(3.126.338)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.925.799)	1.676.853
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.500.035	8.823.044
Danaro e valori in cassa	2	139
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.500.037	8.823.183
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.574.171	10.500.035
Danaro e valori in cassa	66	2
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.574.237	10.500.037

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2025, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio di € 4.491.752,00 contro un utile di € 4.545.909,00 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 egli 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 versa

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	119.299	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	(1)	1.218	(1)	-	1.216
Ammortamento dell'esercizio	-	11.072	988	2.066	360	14.487
Totale variazioni	-	(11.073)	230	(2.067)	(360)	(13.270)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.081.573	119.298	47.068	137.165	85.094	1.470.198
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.081.573	42.298	41.887	130.996	82.754	1.379.508
Valore di bilancio	-	77.000	5.181	6.169	2.340	90.690

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	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
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	68.435	1	17.947	3.207	-	89.590
Ammortamento dell'esercizio	-	210	42.810	23.119	-	66.139
Altre variazioni	-	-	-	-	(60.000)	(60.000)
Totale variazioni	68.435	(209)	(24.863)	(19.912)	(60.000)	(36.549)
Valore di fine esercizio						
Costo	598.896	2.796	802.891	211.098	1.145.118	2.760.799
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.778	489.049	162.148	-	653.975
Valore di bilancio	598.896	18	313.842	48.950	1.145.118	2.106.824

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	507.828
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	82.270
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	144.366
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	8.745

Descrizione	AUDI RS3 SPORTBACK		STRUMENTO PREPARATIVO NGS MAGNIDX	
	Anno in corso	Anno precedente	Anno in corso	Anno precedente
1) Debito residuo verso il locatore	26.840	34.013	0	11.626
2) Oneri finanziari	1.606	6.543	289	1.174
3) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	60.950	60.950	0	54.907
4) Ammortamenti effettuati nell'esercizio	15.237	15.237	0	8.236
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	53.331	38.094	0	20.590
6) Rettifiche/riprese di valore ±	0	0	0	0
Valore complessivo netto dei beni locati	7.619	22.856	0	34.317
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	56.030	133.345	61.496	86.390
2) Oneri finanziari	3.859	8.168	2.991	2.999
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	15.962	7.981
5) Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	178.743	127.674	23.943	7.981
6) Rettifiche/riprese di valore ±	0	0		0
Valore complessivo netto dei beni locati	161.720	212.790	82.472	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	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.009	1.009	-
Valore di bilancio	1.009	1.009	-
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.808.872
Totale variazioni	-	-	1.808.872
Valore di fine esercizio			
Costo	1.009	1.009	1.808.872
Valore di bilancio	1.009	1.009	1.808.872

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	1.034.012
Altri titoli	1.808.872

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	194.238	(19.541)	174.697
Totale rimanenze	194.238	(19.541)	174.697

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	3.843.472	893.164	4.736.636	4.736.636
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	727.415	(139.834)	587.581	587.581
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.158	1.237.977	1.259.135	1.259.135
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.592.045	1.991.307	6.583.352	6.583.352

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	51.652	51.652
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	51.652	51.652

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
8.574.237	10.500.037	(1.925.800)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.500.035	(1.925.864)	8.574.171
Denaro e altri valori in cassa	2	64	66
Totale disponibilità liquide	10.500.037	(1.925.800)	8.574.237

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
Ratei attivi	-	139.454	139.454
Risconti attivi	49.483	(2.913)	46.570
Totale ratei e risconti attivi	49.483	136.541	186.024

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	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	9.804.361	1.545.909		11.350.270
Utile (perdita) dell'esercizio	4.545.909	(4.545.909)	4.491.752	4.491.752
Totale patrimonio netto	14.470.270	(3.000.000)	4.491.752	15.962.022

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	11.350.270	A,B,C,D
Totale	11.470.270	

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	391.234

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.678
Utilizzo nell'esercizio	57.955
Totale variazioni	(21.277)
Valore di fine esercizio	369.957

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	113.185	(96.730)	16.455	16.455
Acconti	145	(145)	-	-
Debiti verso fornitori	160.472	52.666	213.138	213.138
Debiti tributari	701.867	(383.445)	318.422	318.422
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	164.033	135	164.168	164.168
Altri debiti	1.464.894	1.936.572	3.401.466	3.401.466
Totale debiti	2.604.596	1.509.053	4.113.649	4.113.649

I debiti verso banche sono relativi a quote di mutuo in scadenza entro l'esercizio successivo per Euro 16.455.

I *debiti verso fornitori* sono relativi a debiti di natura commerciale per € 148.896 e fatture da ricevere per € 64.242;

I *debiti Tributari* sono relativi a debiti per Ritenute Irpef dipendenti per € 86.548, a debiti per Ritenute Irpef professionisti per € 584, a debiti per ritenute dividendi per € 116.788, ritenuta irpef amm.ri € 113.104, debiti per imposte IRES e IRAP € 0, debiti per imposta sostitutiva riv.tfr per € 115 e debiti per iva 1.283.

I *debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale* comprendono: debiti per contributi INPS dipendenti per € 102.531, debiti per contributi INPS autonomi per € 2.794, debiti per contributi INAIL collaboratori per € 641, debiti verso Inail per € 144 e contributi dovuti al Fondo sanitario integrativo per € 58.059.

La voce *altri debiti* comprende: debiti per cauzioni per € 320, debiti verso dipendenti per € 34.734, debiti soci c/utili per € 3.290.880, debiti per compensi a collaboratori per € 75.000 e altri debiti per € 532.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
165.741	152.057	13.684

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	135.379	22.725	158.104
Risconti passivi	16.678	(9.041)	7.637
Totale ratei e risconti passivi	152.057	13.684	165.741

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
11.592.900	11.681.766	(88.866)

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.563.389	11.591.155	(27.766)
Altri ricavi e proventi	29.511	90.611	(61.100)
Totale	**11.592.900**	**11.681.766**	**(88.866)**

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 6.298.408 assoggettato all'aliquota ordinaria del 24%.
Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro 1.511.618.
Mentre l'IRAP è di euro 286.851 calcolata sul valore della produzione netta pari a euro 7.030.662.

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	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Impiegati	26	24	2
Altri	4	4	
Totale	**30**	**28**	**2**

	Numero medio
Impiegati	26
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	30

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

	Amministratori
Compensi	1.004.889

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 procesi produttivi.

Movimentazioni anno 2025:
Risconti passivi a Contributi c/interessi 1.346,30
Ril.to competenza contributo Sabatini.

Nota integrativa, parte finale

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile di esercizio di € 4.491.752 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.