

LABCAM S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2025**

Dati Anagrafici	
Sede in	ALBENGA
Codice Fiscale	01679440097
Numero Rea	SAVONA168041
P.I.	01679440097
Capitale Sociale Euro	100.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	712011
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CAMERA DI COMMERCIO RIVIERE DI LIGURIA IMPERIA LA SPEZIA SAVONA
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2025**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2025	31/12/2024
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.340.404	1.240.333
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.342.404	1.242.333
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	195.206	133.138
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	931.884	718.369
Esigibili oltre l'esercizio successivo	476.045	401.703
Totale crediti	1.407.929	1.120.072
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	888.472	1.000.564
Totale attivo circolante (C)	2.491.607	2.253.774
D) RATEI E RISCONTI	20.167	48.949
TOTALE ATTIVO	3.854.178	3.545.056

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2025	31/12/2024
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.000	20.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	402.425	402.425
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.149.790	613.842
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	690.651	535.948
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.362.866	1.672.215
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	107.026	273.541
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	573.208	525.653
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	502.188	681.049
Esigibili oltre l'esercizio successivo	37.500	74.305
Totale debiti	539.688	755.354
E) RATEI E RISCONTI	271.390	318.293
TOTALE PASSIVO	3.854.178	3.545.056

CONTO ECONOMICO

	31/12/2025	31/12/2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.239.997	3.218.253
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	73.602	77.497
Totale altri ricavi e proventi	73.602	77.497
Totale valore della produzione	3.313.599	3.295.750
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	328.283	311.209
7) per servizi	646.259	644.509
8) per godimento di beni di terzi	41.099	42.126
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	924.288	829.414
b) oneri sociali	280.675	248.168
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	117.142	98.842
c) Trattamento di fine rapporto	69.063	65.213
d) Trattamento di quiescenza e simili	887	0
e) Altri costi	47.192	33.629
Totale costi per il personale	1.322.105	1.176.424
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	208.277	164.337
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	208.277	164.337
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.044	2.130
Totale ammortamenti e svalutazioni	216.321	166.467
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-62.068	17.524
14) Oneri diversi di gestione	8.234	8.042
Totale costi della produzione	2.500.233	2.366.301
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	813.366	929.449
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.504	58
Totale proventi diversi dai precedenti	1.504	58
Totale altri proventi finanziari	1.504	58
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.773	1.309
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.773	1.309
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-2.269	-1.251

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	811.097	928.198
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	120.446	118.709
Imposte relative a esercizi precedenti	0	273.541
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	120.446	392.250
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	690.651	535.948

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	690.651	535.948
Imposte sul reddito	120.446	392.250
Interessi passivi/(attivi)	2.269	1.251
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	813.366	929.449
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	67.120	63.824
Ammortamenti delle immobilizzazioni	208.277	164.337
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	8.044	2.130
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	283.441	230.291
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.096.807	1.159.740
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(62.068)	17.524
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(256.503)	(170.326)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(191.160)	29.938
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	28.782	35.722

Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(46.903)	62.996
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(10.874)	(236.585)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(538.726)</i>	<i>(260.731)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	558.081	899.009
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(2.269)	(1.251)
(Imposte sul reddito pagate)	(136.671)	(194.481)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(186.080)	(8.309)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(325.020)</i>	<i>(204.041)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	233.061	694.968
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(308.348)	(284.064)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(308.348)	(284.064)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(36.805)	(38.195)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	(2)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(36.805)	(38.197)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(112.092)	372.707
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.000.113	627.141

Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	451	716
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.000.564	627.857
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	887.255	1.000.113
Assegni	390	0
Denaro e valori in cassa	827	451
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	888.472	1.000.564
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2025 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione

dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

La Società dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto

dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 7,14-8,33-15%

Attrezzature da laboratorio: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Note sull'applicazione dell'art. 60, comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti'

La società si è avvalsa nell'esercizio 2020 della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo, limitatamente ai seguenti cespiti e per i relativi importi:

- TSQ Quantiva sistema LCMS - aliquota ordinaria 15% pari ad euro 41.220,00;
- Sciex Qtrap 6500 - aliquota ordinaria 15% pari ad euro 43.050,00.

Tale facoltà non è stata ripetuta per l'esercizio successivo. Ai sensi del documento interpretativo n. 9 OIC dell'Aprile 2021, punto 11, si precisa che la quota sospesa nell'esercizio 2020 verrà recuperata negli anni "a seguire" attraverso uno slittamento del periodo di ammortamento oltre quanto stabilito dal piano originario.

In ossequio alle disposizioni normative sul tema, è stata costituita una riserva vincolata di pari importo - mediante vincolo su riserve esistenti - così come successivamente evidenziato in tabella nelle "informazioni sul patrimonio netto".

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53. Più precisamente:

le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati valutati applicando il metodo dell'ultimo costo.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione

economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.342.404 (€ 1.242.333 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazio ni immateriali	Immobilizzazio ni materiali	Immobilizzazio ni finanziarie	Totale immobilizzazio ni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	2.941.264	2.000	2.943.264
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.700.931		1.700.931
Valore di bilancio	0	1.240.333	2.000	1.242.333
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	331.149	0	331.149
Ammortamento dell'esercizio	0	208.276		208.276
Altre variazioni	0	-22.802	0	-22.802
Totale variazioni	0	100.071	0	100.071
Valore di fine esercizio				
Costo	0	3.236.424	2.000	3.238.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.896.020		1.896.020
Valore di bilancio	0	1.340.404	2.000	1.342.404

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 195.206 (€ 133.138 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	133.138	62.068	195.206
Totale rimanenze	133.138	62.068	195.206

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	628.969	248.459	877.428	877.428	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.192	-6.674	51.518	51.518	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	432.911	46.072	478.983	2.938	476.045	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.120.072	287.857	1.407.929	931.884	476.045	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 888.472 (€ 1.000.564 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.000.113	-112.858	887.255
Assegni	0	390	390
Denaro e altri valori in cassa	451	376	827
Totale disponibilità liquide	1.000.564	-112.092	888.472

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 20.167 (€ 48.949 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	48.949	-28.782	20.167
Totale ratei e risconti attivi	48.949	-28.782	20.167

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.362.866 (€ 1.672.215 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.000	0	0	0
Riserva legale	20.000	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	230.000	0	0	0
Varie altre riserve	172.425	0	0	0
Totale altre riserve	402.425	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	613.842	0	535.948	0
Utile (perdita) dell'esercizio	535.948	0	-535.948	0
Totale Patrimonio netto	1.672.215	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		100.000
Riserva legale	0	0		20.000
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	0	0		230.000
Varie altre riserve	0	0		172.425
Totale altre riserve	0	0		402.425
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		1.149.790
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	690.651	690.651
Totale Patrimonio netto	0	0	690.651	2.362.866

	Descrizione	Importo
	RISERVA DA CONFERIMENTO	88.155
	RISERVA UTILI EX L.126/2020	84.270
Totale		172.425

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.000	0	0	0
Riserva legale	20.000	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	230.000	0	0	0
Varie altre riserve	172.427	0	0	0
Totale altre riserve	402.427	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	298.086	0	315.756	0
Utile (perdita) dell'esercizio	315.756	0	-315.756	0
Totale Patrimonio netto	1.136.269	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		100.000
Riserva legale	0	0		20.000
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	0	0		230.000
Varie altre riserve	0	-2		172.425
Totale altre riserve	0	-2		402.425
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		613.842
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	535.948	535.948
Totale Patrimonio netto	0	-2	535.948	1.672.215

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	100.000			0	0	0
Riserva legale	20.000	UTILI	B	20.000	0	0

Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	230.000	VERSAMENTO SOCIO	A,B	230.000	0	0
Varie altre riserve	172.425	UTILI	A,B,C	88.155	0	0
Totale altre riserve	402.425			318.155	0	0
Utili portati a nuovo	1.149.790	UTILI	A,B,C	1.149.790	0	0
Totale	1.672.215			1.487.945	0	0
Quota non distribuibile				250.000		
Residua quota distribuibile				1.237.945		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

	Valore esercizio precedente
Ammontare teorico della riserva indisponibile	84.270
Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)	84.270
Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve	0
Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi	0

La riserva ex art. 60, D.L. 104/2020 è stata creata a seguito della sospensione degli ammortamenti del 2020 per complessivi euro 84.270 e alla chiusura dell'esercizio risulta indisponibile per euro 84.270; resterà indisponibile fino al completamento degli ammortamenti dei beni oggetto di sospensione.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 107.026 (€ 273.541 nel precedente

esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	273.541	273.541
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	-166.515	-166.515
Totale variazioni	0	0	0	-166.515	-166.515
Valore di fine esercizio	0	0	0	107.026	107.026

Nel corso dell'esercizio 2025 il valore del fondo è decrementato in ragione dei pagamenti effettuati a seguito della sentenza di primo grado depositata il 22/01/2025.

Si prende inoltre atto che in data 31/03/2026 è stata depositata la sentenza di secondo grado di giudizio che ha confermato quanto già stabilito in corso di primo grado: ragion per cui il fondo rischi già stanziato nel precedente esercizio non è stato rettificato nel suo ammontare iniziale.

Considerando il fatto che il contenzioso è ancora in corso, in quanto ancora nei termini l'eventualità di ricorso in Cassazione, in ossequio al principio contabile OIC 31 "*Fondi rischi e oneri*" al par. 16, la somma in oggetto è stata mantenuta alla voce B2 del passivo patrimoniale "*per imposte, anche differite*".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 573.208 (€ 525.653 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	525.653
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.120
Utilizzo nell'esercizio	19.221
Altre variazioni	-344
Totale variazioni	47.555
Valore di fine esercizio	573.208

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	111.805	-36.805	75.000	37.500	37.500	0
Debiti verso fornitori	423.893	-191.160	232.733	232.733	0	0
Debiti tributari	45.728	-4.940	40.788	40.788	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.996	8.024	49.020	49.020	0	0
Altri debiti	132.932	9.215	142.147	142.147	0	0
Totale debiti	755.354	-215.666	539.688	502.188	37.500	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	539.688
Totale	539.688

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 271.390 (€ 318.293 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	33.115	3.685	36.800
Risconti passivi	285.178	-50.588	234.590
Totale ratei e risconti passivi	318.293	-46.903	271.390

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si rende noto che non si rilevano ricavi e/o costi di entità o incidenza eccezionale.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	97.132	0	0	0	
IRAP	23.314	0	0	0	
Totale	120.446	0	0	0	0

Si evidenzia che la Società ha aderito per l'esercizio in corso al Concordato Preventivo Biennale. Si riportano di seguito gli effetti/impatti derivanti dalla suddetta adesione:

Imponibile IRES ordinario (in assenza di CPB)	IRES Teorica	Imponibile IRES CPB	IRES d'esercizio CPB	Minore/Maggiore IRES
767.993	184.318	411.995	97.132	- 87.186

Imponibile IRAP ordinario (in assenza di CPB)	IRAP Teorica	Imponibile IRAP CPB	IRAP d'esercizio CPB	Minore/Maggiore IRAP
897.267	34.993	597.797	23.314	- 11.679

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

- al Presidente del Consiglio di Amministrazione è stato corrisposto un compenso annuale lordo di euro 6.000,00;
- i Consiglieri di Amministrazione non percepiscono alcun compenso, eccezion fatta per un gettone di presenza da corrispondersi per ciascuna seduta consiliare effettivamente partecipata pari ad euro 200,00 lordi, per un totale gettoni di presenza riconosciuti all'intero CdA nel 2025 pari a un importo di euro 4.000,00;
- il compenso spettante al Sindaco unico tiene conto anche dell'attività di revisione legale ed è sotto evidenziato.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

- al Sindaco/Revisore Unico è attribuito un compenso annuo complessivo di euro 6.000,00 (oltre a cassa previdenza per euro 240,00).

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non si rilevano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Debiti commerciali
	CAMERA COMMERCIO RIVIERE DI LIGURIA	COMMERCIALE / LOCAZIONI	0	29.000
	CENTRO SPERIMENTALE / CCIAA	COMMERCIALE	15.661	0

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per servizi	Costi per godimento beni di terzi
	200	0	33.411
	30.387	6.000	0

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si rilevano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che possano avere un effetto patrimoniale, finanziario ed economico ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, non si rilevano strumenti derivanti in capo alla società.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società ha ricevuto le sovvenzioni riportato sul Registro nazionale aiuti di stato:

<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>.

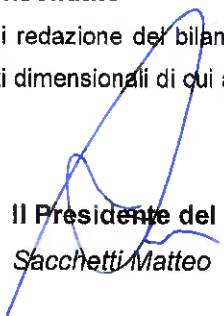
Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio, utile pari ad euro 690.650,79 come segue:

- Euro 690.650,79 a futura delibera.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo


Il Presidente del Cda
Sacchetti Matteo

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto dott. Riccardo Panzeri, 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.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di Commercio Riviera di Liguria Autorizzazione Ufficio Territoriale Savona del 20/1/2016 prot. 3429.