

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

**REGENYAL LABORATORIES
S.R.L.**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: SAN BENEDETTO DEL TRONTO
AP VIA VALTELLINA 19/21/23

Codice fiscale: 01942840446

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	46
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	48
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	53
Capitolo 5 - ALTRO DOCUMENTO (EMAIL INVIO)	57

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VALTELLINA 19/21/23 - 63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP)
Codice Fiscale	01942840446
Numero Rea	AP 000000186086
P.I.	01942840446
Capitale Sociale Euro	40.000 i.v.
Forma giuridica	Societa a Responsabilita Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	212009
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	24.558	411
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.078.889	1.085.673
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.068.239	1.082.263
Totale immobilizzazioni immateriali	2.171.686	2.168.347
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.250.806	316.437
2) impianti e macchinario	2.229.577	769.204
3) attrezzature industriali e commerciali	83.720	50.771
4) altri beni	598.032	49.335
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.643.457	1.077.025
Totale immobilizzazioni materiali	5.805.592	2.262.772
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.738	1.738
Totale partecipazioni	1.738	1.738
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.110
Totale crediti verso altri	0	1.110
Totale crediti	0	1.110
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.738	2.848
Totale immobilizzazioni (B)	7.979.016	4.433.967
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	966.598	795.474
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	94.281	41.203
4) prodotti finiti e merci	254.932	320.338
Totale rimanenze	1.315.811	1.157.015
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.292.149	1.276.334
Totale crediti verso clienti	1.292.149	1.276.334
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	299.970
esigibili oltre l'esercizio successivo	299.970	0
Totale crediti verso controllanti	299.970	299.970
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	441.991	310.199
Totale crediti tributari	441.991	310.199
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.330	1.150.289
esigibili oltre l'esercizio successivo	638.043	0
Totale crediti verso altri	740.373	1.150.289

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Totale crediti	2.774.483	3.036.792
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	1.400	1.400
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.400	1.400
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.641.486	2.869.288
3) danaro e valori in cassa	19.749	11.310
Totale disponibilità liquide	4.661.235	2.880.598
Totale attivo circolante (C)	8.752.929	7.075.805
D) Ratei e risconti	123.642	44.523
Totale attivo	16.855.587	11.554.295
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000	40.000
III - Riserve di rivalutazione	2.741.356	2.741.356
IV - Riserva legale	73.569	11.166
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.653.393	4.399.735
Varie altre riserve	0	50
Totale altre riserve	5.653.393	4.399.785
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.383.943	1.248.076
Totale patrimonio netto	10.892.261	8.440.383
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	6.433	6.382
Totale fondi per rischi ed oneri	6.433	6.382
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	280.987	236.378
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.800.000	966.667
Totale debiti verso banche	2.800.000	966.667
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.922	356.362
Totale acconti	500.922	356.362
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.361.231	550.446
Totale debiti verso fornitori	1.361.231	550.446
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	517.195	145.028
esigibili oltre l'esercizio successivo	56.521	56.521
Totale debiti tributari	573.716	201.549
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.908	3.782
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.908	3.782
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.116	185.683
Totale altri debiti	112.116	185.683
Totale debiti	5.371.893	2.264.489
E) Ratei e risconti	304.013	606.663
Totale passivo	16.855.587	11.554.295

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.531.927	9.620.081
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(12.327)	(187.164)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	54.676	4.517
altri	105.758	214.631
Totale altri ricavi e proventi	160.434	219.148
Totale valore della produzione	14.680.034	9.652.065
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.181.155	5.282.396
7) per servizi	1.396.963	819.945
8) per godimento di beni di terzi	182.851	69.954
9) per il personale		
a) salari e stipendi	895.029	636.066
b) oneri sociali	264.709	184.743
c) trattamento di fine rapporto	66.325	51.621
e) altri costi	0	820
Totale costi per il personale	1.226.063	873.250
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	139.508	16.394
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	59.753	117.770
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	6.433
Totale ammortamenti e svalutazioni	199.261	140.597
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(171.123)	348.992
14) oneri diversi di gestione	328.937	364.952
Totale costi della produzione	11.344.107	7.900.086
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.335.927	1.751.979
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	635	75
Totale proventi diversi dai precedenti	635	75
Totale altri proventi finanziari	635	75
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.737	837
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.737	837
17-bis) utili e perdite su cambi	(1.348)	(3.859)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.450)	(4.621)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.313.477	1.747.358
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	929.534	499.282
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	929.534	499.282
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.383.943	1.248.076

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.383.943	1.248.076
Imposte sul reddito	929.534	499.282
Interessi passivi/(attivi)	21.102	762
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.334.579	1.748.120
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	66.325	51.621
Ammortamenti delle immobilizzazioni	199.261	134.164
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	265.586	185.785
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.600.165	1.933.905
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(158.796)	536.157
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(15.815)	(143.765)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	810.785	(471.340)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(79.119)	(10.793)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(302.650)	606.660
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.679.423	(386.068)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.933.828	130.851
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.533.993	2.064.756
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(21.102)	(762)
(Imposte sul reddito pagate)	(929.534)	(499.282)
(Utilizzo dei fondi)	51	6.433
Altri incassi/(pagamenti)	(21.716)	(8.461)
Totale altre rettifiche	(972.301)	(502.072)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.561.692	1.562.684
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.602.573)	(1.911.092)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(142.847)	(2.168.347)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	1.110	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(938.013)	-
Disinvestimenti	-	333.300
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.682.323)	(3.746.139)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(251.008)
Accensione finanziamenti	1.833.333	1.022.978
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	67.935	2.674.686
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.901.268	3.446.656

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.780.637	1.263.201
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.869.288	1.630.174
Danaro e valori in cassa	11.310	3.617
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.880.598	1.633.791
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.641.486	2.869.288
Danaro e valori in cassa	19.749	11.310
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.661.235	2.880.598

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In relazione a quanto previsto dal D.lgs. 13/2015 nel rendiconto finanziario sono riepilogati i flussi delle disponibilità liquide rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni e dal denaro e valori di cassa per euro 4.661.235.

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento delle disponibilità liquide pari a euro 1.780.637 deriva principalmente dalle seguenti cause:

- aumento dei depositi bancari per euro 1.772.198;
- aumento del denaro e valori di cassa per euro 8.439.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di fabbricazione di prodotti medicinali e altri preparati farmaceutici e in particolare la produzione di dispositivi medici intradermici ed intrarticolari a base di acido ialuronico.

L'attività viene svolta:

- presso la sede legale di San Benedetto del Tronto (AP) , via Valtellina, n.19 con il codice ATECO 47.91.1 - commercio elettronico di dispositivi medici cosmetici ed integratori alimentari;
- presso la sede di Spello (PG), viale dell'Industria, 5/A, con i codici:
 - 1) ATECO 21.90.1 - ricerca e sviluppo sperimentale (dispositivi medici per uso intradermico ed intrarticolare);
 - 2) ATECO 21.20.09 - fabbricazione di medicinali e altri preparati farmaceutici;
 - 3) ATECO 72.19.09 - ricerca e sviluppo sperimentale nel campo delle altre scienze naturali e dell'ingegneria;

Durante l'esercizio l'attività è stata influenzata dai vari provvedimenti adottati dalle Autorità sanitarie per contrastare il diffondersi della Pandemia mondiale Covid-19. Oltre a quanto detto non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio è stato contraddistinto, a livello Mondiale, da difficoltà operative dovute al diffondersi della pandemia COVID-19 che di fatto ha prodotto un rallentamento operativo-gestionale con importanti riflessi nel comparto commerciale in reazione agli sviluppi programmati per l'esercizio 2021.

Non si ritiene di utilizzare gli strumenti normativi in merito agli ammortamenti e deroghe al codice della crisi d'impresa.

Le prospettive economiche mondiali per il 2021, in relazione alle economie generali e di sviluppo, sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è stato di conseguenza compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge se non quelli inerenti e conseguenti, anche in maniera indiretta, alla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 comunque richiamati e meglio descritti nei vari paragrafi in commento, ove necessario.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

Per quanto riguarda gli impatti dei cambiamenti di principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente, non è stato fattibile determinarne l'effetto per la esiguità delle variazioni intervenute sul bilancio.

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non sono stati riconosciuti errori contabili commessi nell'esercizio precedente.

I dati e le informazioni comparative dei precedenti esercizi non sono stati oggetto di correzione.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Nell'esercizio in esame si è proceduto alla riclassificazione di talune voci del bilancio dell'esercizio precedente al fine di renderle comparabili con le voci di bilancio dell'esercizio in corso.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

I cambiamenti rilevanti indotti dalla situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 sono commentati nelle singole voci dello Stato patrimoniale e Conto Economico interessate, descrivendo altresì l'effetto sul risultato d'esercizio e sul Patrimonio Netto.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e 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, con il consenso dell'organo di revisione, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto e di rivalutazione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di 50 esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. La società si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni immateriali, come previsto dall'articolo 110 del Decreto-legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.513	1.067.961	1.140.466	2.210.940
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.103	3.256	37.215	42.574
Valore di bilancio	411	1.085.673	1.082.263	2.168.347
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	30.067	15.310	97.470	142.847

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	5.919	22.094	111.494	139.507
Totale variazioni	24.148	(6.784)	(14.024)	3.340
Valore di fine esercizio				
Costo	32.581	1.074.633	1.171.560	2.278.774
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.022	24.270	74.793	107.085
Valore di bilancio	24.558	1.078.889	1.068.239	2.171.686

L'incremento della voce "Costi d'impianto e ampliamento" per euro 24.558 si riferisce a incremento dovuto a spese di avviamento di nuovi impianti.

L'incremento della voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" è dovuto essenzialmente alla rivalutazione operata ai sensi dell'art.110 del DL 104/2020.

L'incremento della voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è dovuto essenzialmente alla rivalutazione operata ai sensi dell'art.110 del DL 104/2020.

Per motivi prudenziali, le spese di sviluppo non sono state capitalizzate, ma interamente spese nell'esercizio di sostenimento.

Composizione voci "costi di impianto e di ampliamento" e "costi di sviluppo"

I costi di sviluppo vengono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali aventi utilità pluriennale solo se sussiste la ragionevole certezza che produrranno ricavi nei futuri esercizi e previo consenso dell'organo di controllo.

Tali costi vengono ammortizzati in 5 anni.

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Impianti e macchinario	15%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	25%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

La Società non ha ricevuto contributi in conto impianti.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di euro 3.542.820, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	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	355.810	1.282.840	234.562	80.370	1.077.025	3.030.607
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.373	513.636	183.791	44.355	-	781.155
Valore di bilancio	316.437	769.204	50.771	49.335	1.077.025	2.262.772
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	934.369	1.473.976	57.710	642.087	566.432	3.674.574
Ammortamento dell'esercizio	-	13.603	24.761	93.390	-	131.754
Totale variazioni	934.369	1.460.373	32.949	548.697	566.432	3.542.820

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio						
Costo	1.290.179	2.831.812	291.904	648.953	1.643.457	6.706.305
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.373	602.235	208.184	83.439	-	933.231
Valore di bilancio	1.250.806	2.229.577	83.720	598.032	1.643.457	5.805.592

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende gli opifici industriali ove sono svolte le attività produttive.

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti impianti generici e specifici per la produzione a cui è diretta l'attività di fabbricazione.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende gli attrezzi utilizzati nel sistema produttivo.

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi.

Per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione. Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..
Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.
Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi compreso la rivalutazione monetaria su di essi applicata.

Operazioni di locazione finanziaria

La società risulta in possesso dei seguenti beni materiali:

- OPEL MOKKA X 1.4. T INNOVATION 4X2 140 CV AUTO MY18

in virtù di contratti di locazione finanziaria, che trasferiscono la prevalente parte dei rischi e benefici sui beni in oggetto.

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c..

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato.

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	21.495
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.056
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	360

	Descrizione	CONTRATTO LEASING CS2536467		CONTRATTO NR. 1632190	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	1.056	5.158
2)	Oneri finanziari	0	0	360	361
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	0	21.495	21.495
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	21.495	21.495
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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

ALTRI TITOLI

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.738	1.738
Valore di bilancio	1.738	1.738
Valore di fine esercizio		
Costo	1.738	1.738
Valore di bilancio	1.738	1.738

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Le partecipazioni non sono state rivalutate.

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 2.848 a euro 1.738 a causa soprattutto della diminuzione dei crediti immobilizzati.

Il totale delle immobilizzazioni, al lordo degli ammortamenti, è aumentato del 156% circa rispetto all'anno precedente passando da euro 5.274.045 a euro 9.017.595 a causa soprattutto dell'aumento dei terreni e fabbricati, degli impianti e macchinari e delle rivalutazioni monetarie.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Rimanenze	1.315.811	1.157.015	158.796
Crediti verso clienti	1.292.149	1.276.334	158.796
Crediti v/imprese controllanti	299.970	299.970	-
Crediti tributari	442.466	310.199	132.267
Crediti verso altri	740.373	1150289	409.916
Attività finanziarie non immobiliz.	1.400	1400	-
Disponibilità liquide	4.661.235	2.880.598	1.780.637
Totale	8.753.404	7.075.805	1.677.599

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
 - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
 - al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione (prezzo di vendita al netto dei costi di completamento e delle spese dirette di vendita: provvigioni, imballaggio, trasporto, ecc.).

Per i c.d. beni fungibili viene utilizzato il metodo del **costo medio ponderato** annuale.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto, mentre le rimanenze dei prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione e dei semilavorati di produzione sono iscritte al costo di produzione, utilizzando il metodo del costo medio ponderato in quanto minore rispetto al valore di mercato.

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono costituite unicamente da merci oggetto dell'attività commerciale.

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	795.474	966.598	966.598
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	41.203	94.281	94.281
Prodotti finiti e merci	320.338	254.932	254.932
Totale rimanenze	1.157.015	1.315.811	1.315.811

Le valutazioni afferiscono alla chiusura dell'esercizio.

Il decremento delle materie prime per euro 171.123 è conseguente al maggior impiego delle riserve di magazzino.

L'aumento dei prodotti in corso di lavorazione per euro 53.079 è conseguente alla programmazione produttiva e varia in funzione delle commesse acquisite.

La diminuzione dei prodotti finiti in magazzino per euro 65.405 è conseguenziale al maggior utilizzo dei prodotti stoccati al fine di effettuare una economia produttiva di scala in relazione alla instabilità del mercato a causa della Pandemia.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 24 mesi.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta da tutti i crediti commerciali a breve termine:

Crediti verso clienti euro	1.289.788
Fatture da emettere euro	2.361

Voce C.II.1 euro	1.292.149

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.276.334	15.815	1.292.149	1.292.149	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	299.970	-	299.970	0	299.970
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	310.199	131.792	441.991	441.991	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.150.289	(409.916)	740.373	102.330	638.043

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.036.792	(262.309)	2.774.483	1.836.470	938.013

I crediti verso clienti sono aumentati di 1.292.149 euro, rispetto allo scorso anno a causa di maggiori dilazioni di pagamento.

La voce C II 3) "Crediti verso imprese collegate" esigibili entro l'esercizio successivo comprende partecipazioni per euro 1.738.

La voce C II 4) "Crediti verso controllanti" per euro 299.970 esigibili entro l'esercizio successivo comprende crediti per transazioni commerciali e non di capitalizzazione.

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende le imposte IRES, IRAP, IVA, versate in eccedenza, ritenute d'acconto subite e acconti d'imposta versati eccedono rispetto a quanto dovuto a saldo. L'intero importo si ritiene verrà utilizzato mediante compensazione entro 12 mesi.

I "Crediti verso altri" comprendono:

- acconti pagati a fornitori per servizi;
- crediti verso dipendenti

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituita da depositi cauzionali.

Per quanto riguarda gli interessi impliciti, la società precisa che non ha effettuato nessuna scorporazione. Inoltre, si specifica che per i seguenti crediti verso Società Controllanti (ECS PHARMA e FARMEDICAL) non vengono corrisposti interessi per il seguente motivo: trattasi di crediti di funzionamento infragruppo.

Lo stesso dicasi per i crediti vantati nei confronti della Società Phitogen Holding poiché gli stessi sono conseguenti a contratti commerciali in essere al fine del completamento reciproco della filiera produttiva.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Considerata l'operatività della società sui mercati internazionali, si presenta la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di credito, evidenziata dal seguente prospetto:

Area geografica	ITALIA	EUROPA	SVIZZERA	MEDIO ORIENTE	RUSSIA EST EUROPA	SUD AMERICA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	484.653	171.922	438.300	36.646	149.683	10.945	1.292.149
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	299.970	-	-	-	-	-	299.970
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	441.991	-	-	-	-	-	441.991
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	740.373	-	-	-	-	-	740.373
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.966.987	171.922	438.300	36.646	149.683	10.945	2.774.483

Non vi sono crediti in valuta.

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

Crediti v/Controllanti	euro 299.970
Crediti v/clienti	euro 1.292.149
Crediti v/fornitori	euro 102.330
Crediti tributari	euro 442.466
Crediti v/altri oltre	euro 638.043

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Totale euro 2.774.958

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è diminuito del 8,6% rispetto all'anno precedente passando da euro 3.036.793 a euro 2.774.958 a causa soprattutto delle maggiori dilazioni di pagamento concesse.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni lo scorso esercizio sono state valutate al costo specifico di acquisto.

Gli altri titoli sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.869.288	1.772.198	4.641.486
Denaro e altri valori in cassa	11.310	8.439	19.749
Totale disponibilità liquide	2.880.598	1.780.637	4.661.235

Le disponibilità liquide risultano incrementate, rispetto al precedente esercizio. I depositi bancari sono aumentati di euro 1.772.198. Il saldo di cassa è pari ad euro 19.749..

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato del 23,7% rispetto all'anno precedente passando da euro 7.075.805 a euro 8.753.404 a causa principalmente dell'incremento di disponibilità liquida per euro 1.780.636.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso dell'Organo di revisione. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	44.523	79.119	123.642
Totale ratei e risconti attivi	44.523	79.119	123.642

La voce ratei e risconti attivi comprende:

- risconti attivi relativi a fidejussioni e assicurazioni, canoni di leasing, pubblicità, canoni assistenza tecnica, licenze d'uso software e oneri bancari.

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Il totale dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 11.554.295 a euro 16.856.063 a causa soprattutto dell'aumento delle immobilizzazioni immateriali e materiali a seguito della rivalutazione monetaria di cui al D.L. 104/2020 e delle disponibilità liquide generate da maggiori incassi.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto euro 10.892.265
- B) Fondi per rischi e oneri euro 6.433
- C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato euro 280.987
- D) Debiti euro 5.372.364
- E) Ratei e risconti 304.013
- Totale passivo 16.856.062

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 40.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 40.000 quote del valore nominale di euro uno e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	40.000	-	-		40.000
Riserve di rivalutazione	2.741.356	-	-		2.741.356
Riserva legale	11.166	62.403	-		73.569
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.399.735	1.253.658	-		5.653.393
Varie altre riserve	50	-	50		0
Totale altre riserve	4.399.785	1.253.658	50		5.653.393
Utile (perdita) dell'esercizio	1.248.076	-	1.248.076	2.383.943	2.383.943
Totale patrimonio netto	8.440.383	1.316.061	1.248.126	2.383.943	10.892.261

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 8.440.332 a euro 10.892.265 causa soprattutto della riserva di rivalutazione per euro 2.741.356 e le riserve straordinarie formate dagli utili non distribuiti e degli utili dell'esercizio in corso.

La riserva di rivalutazione è stata istituita a fronte della rivalutazione effettuata sulle immobilizzazioni immateriali e materiali, di cui all'art.110 del DL n. 104/2020. In essa confluisce il saldo attivo di rivalutazione pari a euro 2.741.356.

La riserva legale è incrementata di euro 62.403.

La riserva straordinaria risulta incrementata di euro 1.135.872 per la destinazione dell'utile degli esercizi precedenti.

Si ricorda infine che l'utile dell'anno precedente, pari a euro 1.248.076, è stato destinato a riserva straordinaria.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	40.000	capitale sociale	B	40.000
Riserve di rivalutazione	2.741.356	Riserva in suspension	A	2.741.356
Riserva legale	73.569	Riserva di legge	B	73.569
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.653.393	Riserva formata da ut	C + A	5.653.393
Varie altre riserve	0			-
Totale altre riserve	5.653.393			5.653.393
Totale	8.508.318			8.508.318
Quota non distribuibile				2.854.925
Residua quota distribuibile				5.653.393

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

Poiché la riserva legale ha superato il quinto del capitale sociale, è distribuibile solo per la parte eccedente il quinto.

LEGENDA / NOTE:

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

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 29,4% rispetto all'anno precedente passando da euro 8.440.383 a euro 10.892.265 a causa soprattutto degli utili non distribuiti e portati alle riserve a futura destinazione.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.382	6.382
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	51	51
Totale variazioni	51	51
Valore di fine esercizio	6.433	6.433

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	236.378
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	44.609
Totale variazioni	44.609
Valore di fine esercizio	280.987

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

I debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio, sulla base delle rilevazioni effettuate da Banca d'Italia.

In particolare, le passività sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi. L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2021 ammontano complessivamente a euro 5.371.893 con un aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 3.107.404. La differenza tra i crediti ed i debiti ammonta ad euro 2.597.409, il saldo negativo è conseguente al ricorso a maggiori finanziamenti utilizzati negli investimenti strutturali.

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni ad eccezione dei mutui bancari.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	966.667	1.833.333	2.800.000	-	2.800.000
Acconti	356.362	144.560	500.922	500.922	-
Debiti verso fornitori	550.446	810.785	1.361.231	1.361.231	-
Debiti tributari	201.549	372.167	573.716	517.195	56.521
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.782	20.126	23.908	23.908	-
Altri debiti	185.683	(73.567)	112.116	112.116	-
Totale debiti	2.264.489	3.107.404	5.371.893	2.515.372	2.856.521

I debiti complessivamente sono aumentati del 137,2% rispetto all'anno precedente passando da euro 2.264.489 a euro 5.371.893

Gli incrementi sono dovuti principalmente ai seguenti motivi:

per euro 1.833.333 per MUTUI V/BANCHE.

per euro 810.786 per DEBITI V/FORN.

La voce **Debiti verso banche** comprende:

- quote mutui scadenti entro i 12 anni.

I mutui e le operazioni a medio-lungo termine si riferiscono a:

- un mutuo concesso dalla Banca DEL PICENO CREDITO COOPERATIVO , in data 27/06 /21, per euro 600.00. Il contratto prevede 2 anni di preammortamento e la restituzione del capitale secondo un piano di 6 anni, a fronte dell'investimento effettuato per costruire un sito produttivo;
- un mutuo concesso dalla Banca DEL PICENO CREDITO COOPERATIVO , in data 27/06 /21, per euro 1.400.00. Il contratto prevede 2 anni di preammortamento e la restituzione del capitale secondo un piano di 12 anni, a fronte dell'investimento effettuato per costruire un sito produttivo;
- un finanziamento Banca INTESA SAN PAOLO, per euro 800.000., con scadenza 18/12 /2026.

Gli **acconti** indicati nella voce D.6 riguardano somme incassate dai clienti a titolo di anticipo per vendite in corso di perfezionamento. In particolare, l'importo più rilevante (pari a euro 341.661,00) attiene agli acconti ricevuti da EVCILER & ELEMENTAL RECYCLING MEDDLE., per la vendita di dispositivi medici.

L'incremento dei **debiti verso fornitori** è dovuto:

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

L'aumento della nostra esposizione nei confronti dei fornitori è dovuto all'incremento della produzione e delle vendite, che hanno dilatato gli acquisti e le giacenze, ed in parte all'allungamento dei termini di pagamento ottenuto rinegoziando le condizioni contrattuali. Trattasi di debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

La voce "**Debiti tributari**" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio, dell'Ires e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso.

I debiti nei confronti dell'Erario sono dovuti per i seguenti importi:

- Erario c/IRES euro 386.928,50
- Regione c/IRAP euro 104.496,93
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti euro 19.743,90
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi euro 1.635,50
- Erario c/imposta sostitutiva per euro 3.313,88
- Erario c/ritenute IRPEF regionale lav.dipendenti euro 3.031,22
- Erario c/ritenute IRPEF comunale lav.dipendenti euro 1.316,27

L'ammontare del debito per IRES e IRAP è al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

La società ha potuto beneficiare dell'agevolazione prevista dalla legge:

- n. 160/2019 art. 1, comma 198 e seguenti:
- Credito d'imposta per Ricerca e sviluppo anno 2021 di € 42.321,94. L'agevolazione sarà spesa nell'esercizio 2022.
- L. n. 160 del 27/12/2019, art. 1, commi da 185 a 197 e L. n. 178 del 30/12/2020, art. 1, commi 1051 e seguenti):
- Credito d'imposta per investimenti in beni strumentali anno 2020 da fruire in 6 esercizi.

Le ritenute fiscali IRPEF sono relative a quanto trattenuto dalla società a dipendenti, collaboratori e lavoratori autonomi in qualità di sostituto d'imposta.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS euro 23.908,00

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni euro 66.091,00
- dipendenti c/ferie da liquidare euro 35.194,91
- amministratori c/compensi euro 10.055,00
- soci c/utili euro 108.648,40

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo, ad eccezione della rateizzazione dei mutui.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	2.800.000	2.800.000
Acconti	500.922	500.922

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Debiti verso fornitori	1.361.231	1.361.231
Debiti tributari	573.716	573.716
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.908	23.908
Altri debiti	112.116	112.116
Debiti	5.371.893	5.371.893

Non vi sono debiti in valuta

Il totale dei debiti è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 2.264.489 a euro 5.371.893 a causa soprattutto dell'indebitamento verso le banche per finanziamenti a medio lungo termine e acconti da clienti.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	550	406	956
Risconti passivi	606.113	(303.056)	303.057
Totale ratei e risconti passivi	606.663	(302.650)	304.013

La voce Ratei passivi comprende:

- ratei passivi su bollo circolazione infrannuale.

La voce Risconti passivi comprende:

- l'accordo commerciale stipulato tra la Società e la PHITOGEN HOLDING S.p.a. per lo studio di fattibilità e la produzione di nuovi strumenti farmaceutici. La voce risconti ripartisce su tre esercizi il valore contrattuale definito e anticipato alla Società per i servizi concordati. Per gli accordi sottoscritti si rimanda alla documentazione conservata presso la sede sociale.

Il totale del passivo, compreso il capitale netto per euro 10.892.265, è aumentato del 45,8% rispetto all'anno precedente passando da euro 11.554.295 a euro 16.856.063 a causa soprattutto dell'aumento dei debiti verso banche per euro 1.833.333, dell'incremento delle esposizioni verso i fornitori per euro 810.786, dei debiti tributari per euro 372.637 ed in genere per l'incremento del capitale netto. Il totale della esposizione debitoria è pari ad euro 5.372.364 ampiamente coperti dal capitale netto. Quanto detto anche in ordine alla continuità aziendale in generale dell'OIC 11.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	14.531.927	9.620.081	4.911.846
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (saldi riclassificati)	-12.327	-187.164	-174.837
Altri ricavi e proventi	160.433	219.148	-58.715
Totali	14.680.033	11.554.295	5.301.293

Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Le variazioni subite dalle giacenze sono analiticamente rappresentate:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
- Var. Rim.Lav. (contabile)	94.281	41.203	53.078
- Prodotti finiti (contabile)	254.932	320.338	-65.406
- Var. Rim.Mat.prime (contabile)	<u>966.598</u>	<u>795.474</u>	<u>171.124</u>
	1.315.811	1.157.015	158.796

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- arrotondamenti attivi euro 19;
- sopravvenienze attive: euro 3.838;
- rimborso spese trasporto: euro 1.311;
- recupero spese da clienti: euro 2.361;
- Fondo Nuove Competenze per euro 97.145,69:

Oggetto: Programma Operativo Nazionale "Sistemi di Politiche Attive del Lavoro" (PON SPAO) — Avviso pubblico "Fondo Nuove Competenze" (FNC) — Approvazione istanza di contributo presentata da REGENYAL .

La scrivente Autorità (ANPAL) comunica l'approvazione della istanza di contributo in esito all'istruttoria dell'istanza e della documentazione trasmessa a mezzo PEC del 31.12.2020 da codesto Soggetto richiedente, ricevuta dalla Scrivente alle ore 18,45 del giorno 31.12.2020. Si comunica che l'ammontare del contributo massimo erogabile è pari a € 97.145,69 relativo a 6.750 ore di lavoro in rimodulazione per 27 lavoratori.

- Formazione 4.0 per euro 54.676,39.

La **Legge di Bilancio 2021** ha esteso i benefici del credito d'imposta **formazione 4.0** anche per le spese sostenute nel corso del **2021** - programma **di formazione**.

Le certificazioni sono agli atti societari.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Le vendite realizzate dalla società nel corso dell'anno 2021 sono per la quasi totalità riferite alla gestione caratteristica dell'impresa, che è quella di produzione e vendita di prodotti aziendali.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Valore della produzione	14.531.927
Totale	14.531.927

Per quanto riguarda i servizi, si mantengono stabili i ricavi realizzati nel corso del 2021, sia in Italia che all'estero.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Area Italia	484.653
Area Europa	610.222
Extra UE	13.437.052
Totale	14.531.927

Come si può notare, le esportazioni, sia in valore assoluto che in percentuale sono in forte crescita rispetto all'anno precedente .

Rispetto al fatturato complessivo desumibile dal Bilancio al 31 dicembre 2020 il valore della produzione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ha registrato un aumento di euro 4.911.846.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 8.181.155 e rispetto all'esercizio precedente risultano aumentati del 51%, registrando una crescita di euro 2.898.758. Analizzando il dettaglio delle singole voci di costo emerge, tuttavia, come tale incremento sia dovuto quasi esclusivamente al significativo aumento del volume degli affari e dei costi delle materie prime, mentre le altre componenti di costo sono rimaste sostanzialmente invariate.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 1.396.963 e rispetto all'esercizio sono aumentati del 70,3% per euro 577.018. L'aumento dei costi per servizi è conseguente al maggior volume d'affari.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing di attrezzature e noleggio autovetture e ammontano a euro 182.851 e sono aumentati di euro 112.897.

Sono inoltre compresi affitti passivi per euro 60.345, relativi all'immobile posseduto in locazione.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta incrementata di euro 352.813 sulla base delle nuove assunzioni di personale, scatti di anzianità e premi.

In sintesi, il costo complessivo di euro 1.226.063 è così ripartito:

- Salari e stipendi euro 895.029;
- Oneri sociali euro 264.709;
- Tfr euro 66.325.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'incremento dei fondi di ammortamento è dovuto agli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per euro 139.508.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

- Il costo addebito alla gestione è pari ad euro 59.753.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenta un saldo negativo di euro 171.123.

Le variazioni intervenute nella voce B 11) Variazioni rimanenze, rispetto ai valori iniziali, sono dovute a maggiori produzioni con conseguente diminuzione del magazzino delle materie prime, semilavorati e prodotti finiti.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- IMU euro 6.356;
- Tassa rifiuti euro 861;

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

- Imposte di bollo euro 1.633;
- Omaggi a clienti euro 286.893;
- Multe e ammende euro 9.295;
- Altri oneri di gestione euro 11.056.

Gli oneri diversi di gestione hanno subito variazioni rispetto allo scorso esercizio con una diminuzione di euro 48.858.

Proventi e oneri finanziari

Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

L'incasso dei crediti e il pagamento dei debiti nelle valute extra U.E. ha generato, nel corso dell'esercizio, un saldo negativo netto per differenze di cambio pari a euro 1.348. Gli importi in oggetto sono contabilizzati alla voce 17-bis "utili e perdite su cambi" del conto economico. La voce 17-bis evidenzia una perdita netta pari a euro 1.348 derivante dall'adeguamento delle attività e passività in valuta, che non costituiscono immobilizzazioni, al cambio di fine anno e che, per la parte non realizzata, è stato accantonato nell'apposita riserva non distribuibile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	21.712
Altri	1.372
Totale	23.084

In particolare, si tratta di:

- interessi passivi su mutui e finanziamenti,

Il saldo netto della gestione finanziaria è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro - 4.621 a euro -22.450 a causa soprattutto degli interessi sui mutui.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Le rettifiche di valore delle attività straordinarie evidenzia una perdita di euro 12.073.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

	Importo
1. Imposte correnti (-)	929.534

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

- | | |
|--|---------|
| 2. Variazione delle imposte anticipate (+/-) | |
| 3. Variazione delle imposte differite (-/+) | |
| 4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3) | 929.534 |

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte sono classificate:

- IRES euro 761.037;
- IRAP euro 168.497.

Le rettifiche rilevabili da altre previsioni fiscali (es. ACE, ecc.) sono imputate direttamente in diminuzione degli utili distribuibili negli esercizi in cui sono sostenuti.

Le imposte ammontano a 929.534 euro (IRES 761.037 euro, IRAP 168.497 euro).

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Complessivamente, quest'anno può ritenersi più soddisfacente dell'anno precedente in quanto il volume d'affari è notevolmente aumentato, La maggiore produzione è riconducibile ai maggiori investimenti strutturali effettuati nel corso dell'esercizio e in quello precedente.

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Per l'esercizio in corso sono stati attuati i Protocolli Governativi e Regionali per lo Stato di Emergenza a seguito della Pandemia COVID-19.

Sono state altresì attuate le misure previste dai Regolamenti del settore Merceologico di riferimento.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	12
Operai	13
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	28

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società. In questa direzione, anche nel 2021, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente per l'attività di ideazione e di produzione dei nostri prodotti. Sono stati implementati i piani di formazione, volti allo sviluppo di capacità creative e gestionali, miglioramento delle conoscenze informatiche, corsi di lingua, utilizzo delle nuove tecnologie, prevenzione dei rischi sul posto di lavoro e appoggio delle iniziative individuali. La nostra società pone costante attenzione all'attività di selezione all'ingresso per garantire l'inserimento in azienda di personale qualificato con competenze, attitudini e motivazioni che risultino funzionali al contesto produttivo aziendale, anche in ottica di facilitazione del processo di crescita professionale interna.

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
Compensi	213.991

Il costo relativo agli amministratori comprende gli oneri previdenziali a carico dell'Azienda.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale per:

- la revisione legale dei conti annuali.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.000

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

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio:

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per la convocazione e l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine consentito dall'art.2364 - comma 2 - del Codice Civile ricorrendone i presupposti a causa del perdurare della Pandemia - COVID- SARS-2, e dagli accadimenti internazionali connessi con le operazioni belliche intraprese dalla Russia contro l'Ucraina che hanno provocato Sanzioni economiche, finanziarie e di mercato, comminate dalla Unione Europea e che hanno di fatto influito sulla situazione generale e organizzativa della Società e della sua Amministrazione Interna.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di produzione di prodotti parafarmaceutici non ha ritenuto di sospendere l'attività produttiva.

Nel periodo pandemico la società ha attivato i seguenti ammortizzatori sociali:

- cassa integrazione in deroga.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, emerge un significativo aumento del fatturato.

Si osserva come le iniziative intraprese e volte al contenimento della diffusione del virus influenzano la normale operatività. In particolare, si ritiene che la necessaria riorganizzazione del comparto produttivo abbia comportato un rilevante incremento della capacità produttiva per far fronte agli ordinativi.

Purtroppo, la guerra in corso nelle nazioni dell'est potrà avere riflessi sulla capacità produttiva nonché sull'aumento delle materie prime.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non rilevano strumenti finanziari derivati attivi.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto un contributo di euro 160.432 dalla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato.

Vengono qui sottoindicati, uno per uno, secondo il principio di cassa.

- Soggetto ricevente REGENYAL LABORATORIES S.R.L. e Cod. Fisc. 01942840446

- Soggetto erogante ANPAL - Divisione 3 -

- Somma incassata euro 97.146

- Rapporto giuridico Sistema di Politiche Attive del Lavoro. Fondo Nuove competenze. Data incasso: 2021.

- Soggetto erogante: MISE - Credito d'Imposta Formazione 4.0

- Somma incassata euro 54.676

Data incasso: 2022.

Altre somme non determinate (inferiori a euro 10.000).

Si riportano analiticamente i rapporti agevolati con la P.A.:

NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.57625
CODICE RNA (CAR)	16615
TITOLO MISURA	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA.59655 - Proroga SA.56966
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)
AUTORITA' CONCEDENTE	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.
COR	5419959
TITOLO PROGETTO	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)
DESCRIZIONE PROGETTO	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N) - Garanzia diretta
LINK PROGETTO	https://www.fondidigaranzia.it/amministrazione-trasparente/
DATA CONCESSIONE	31/05/2021
ATTO DI CONCESSIONE	LetteraEsitoRichiedente_3064663_2021-05-14.pdf
LINK ATTO DI CONCESSIONE	-
DENOMINAZIONE	REGENYAL LABORATORIES S.R.L.
CODICE FISCALE	01942840446
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Marche
Elemento di aiuto	
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica
REGOLAMENTO /COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	G.47.9
SOGGETTO INTERMEDIARIO (ARTT. 16 e 21) - (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata	
Strumenti di aiuto	
STRUMENTO	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))
ELEMENTO DI AIUTO	€ 10.729,69
IMPORTO NOMINALE	€ 10.729,69
Elemento di aiuto	
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica
REGOLAMENTO /COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	G.47.9

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

SOGGETTO INTERMEDIARIO (ARTT. 16 e 21) - (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata	
Strumenti di aiuto	
STRUMENTO	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))
ELEMENTO DI AIUTO	€ 600.000,00
IMPORTO NOMINALE	€ 600.000,00

SCHEMA UNICA AIUTI	
NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.56966
CODICE RNA (CAR)	12627
TITOLO MISURA	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)
AUTORITA' CONCEDENTE	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.
COR	4180501
TITOLO PROGETTO	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)
DESCRIZIONE PROGETTO	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N) - Garanzia diretta
LINK PROGETTO	https://www.fondidigaranzia.it/amministrazione-trasparente/
DATA CONCESSIONE	31/12/2020
ATTO DI CONCESSIONE	LetteraEsitoRichiedente_2426795_2020-12-04.pdf
LINK ATTO DI CONCESSIONE	-
DENOMINAZIONE	REGENYAL LABORATORIES S.R.L.
CODICE FISCALE	01942840446
DIMENSIONE	PMI

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

REGIONE	Marche
Elemento di aiuto	
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica
REGOLAMENTO /COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	G.47.9
SOGGETTO INTERMEDIARIO (ARTT. 16 e 21) - (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata	
Strumenti di aiuto	
STRUMENTO	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))
ELEMENTO DI AIUTO	€ 800.000,00
IMPORTO NOMINALE	€ 800.000,00
Elemento di aiuto	
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica
REGOLAMENTO /COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	G.47.9
SOGGETTO INTERMEDIARIO (ARTT. 16 e 21) - (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata	
Strumenti di aiuto	
STRUMENTO	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))
ELEMENTO DI AIUTO	€ 14.302,88
IMPORTO NOMINALE	€ 14.302,88

NORMA MISURA	Decreto del Ministro dello sviluppo economico 19 novembre 2015
AUTORITA' CONCEDENTE	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.
COR	5349019
TITOLO PROGETTO	Fondo di Garanzia Ig.662/96

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

DESCRIZIONE PROGETTO	Fondo di Garanzia Ig.662/96 - Garanzia diretta
LINK PROGETTO	https://www.fondidigaranzia.it/amministrazione-trasparente/
DATA CONCESSIONE	14/05/2021
ATTO DI CONCESSIONE	LetteraEsitoRichiedente_3099318_2021-05-14.pdf
LINK ATTO DI CONCESSIONE	-
DENOMINAZIONE	REGENYAL LABORATORIES S.R.L.
CODICE FISCALE	01942840446
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Marche
Elemento di aiuto	
TIPO PROCEDIMENTO	De Minimis
REGOLAMENTO /COMUNICAZIONE	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale
OBIETTIVO	PMI
SETTORI DI ATTIVITA'	G.47.9
SOGGETTO INTERMEDIARIO (ARTT. 16 e 21) - (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata	
Strumenti di aiuto	
STRUMENTO	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))
ELEMENTO DI AIUTO	€ 164.315,04
IMPORTO NOMINALE	€ 1.120.000,00

NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	
CODICE RNA (CAR)	2252
TITOLO MISURA	Intervento agevolativo in favore delle imprese di micro, piccola e media dimensione nella tutela dei marchi all'estero (MARCHI+)
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	Avviso relativo al bando per la concessione di agevolazioni alle imprese per favorire la registrazione di marchi comunitari e internazionali - marchi+2
AUTORITA' CONCEDENTE	UNIONCAMERE
COR	5188784
TITOLO PROGETTO	Marchi+3 - Bando per la concessione di agevolazioni alle imprese per favorire la registrazione di marchi comunitari e internazionali

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

DESCRIZIONE PROGETTO	Agevolazioni in favore delle PMI per l'estensione all'estero (sia a livello comunitario che a livello internazionale) dei propri marchi.
LINK PROGETTO	http://www.amministrazioneaperta.infocamere.it/gpub/pubblicazione/118645/5227/pagina-iniziale
DATA CONCESSIONE	19/04/2021
ATTO DI CONCESSIONE	DD 148 20.04.2021
LINK ATTO DI CONCESSIONE	-
DENOMINAZIONE	REGENYAL LABORATORIES S.R.L.
CODICE FISCALE	01942840446
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Marche
Elemento di aiuto	
TIPO PROCEDIMENTO	De Minimis
REGOLAMENTO /COMUNICAZIONE	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale
OBIETTIVO	PMI
SETTORI DI ATTIVITA'	G.47.9
SOGGETTO INTERMEDIARIO (ARTT. 16 e 21) - (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata	
Strumenti di aiuto	
STRUMENTO	Sovvenzione/Contributo in conto interessi

SCHEDA UNICA AIUTI	
NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.56966
CODICE RNA (CAR)	12627
TITOLO MISURA	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

AUTORITA' CONCEDENTE	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	
COR	4180501	
TITOLO PROGETTO	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	
DESCRIZIONE PROGETTO	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N) - Garanzia diretta	
LINK PROGETTO	https://www.fondidigaranzia.it/amministrazione-trasparente/	
DATA CONCESSIONE	31/12/2020	
ATTO DI CONCESSIONE	LetteraEsitoRichiedente_2426795_2020-12-04.pdf	
LINK ATTO DI CONCESSIONE	-	
DENOMINAZIONE	REGENYAL LABORATORIES S.R.L.	
CODICE FISCALE	01942840446	
DIMENSIONE	PMI	
REGIONE	Marche	
Elemento di aiuto		
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica	
REGOLAMENTO /COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	
SETTORI DI ATTIVITA'	G.47.9	
SOGGETTO INTERMEDIARIO (ARTT. 16 e 21) - (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata		
Strumenti di aiuto		
STRUMENTO	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	
ELEMENTO DI AIUTO	€ 800.000,00	
IMPORTO NOMINALE	€ 800.000,00	
Elemento di aiuto		
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica	
REGOLAMENTO /COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia	
SETTORI DI ATTIVITA'	G.47.9	
SOGGETTO INTERMEDIARIO (ARTT. 16 e 21) - (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata		

v.2.13.0

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Strumenti di aiuto		
STRUMENTO	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	
ELEMENTO DI AIUTO	€ 14.302,88	
IMPORTO NOMINALE	€ 14.302,88	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *l'amministratore unico* rinvia ogni decisione all'assemblea soci.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

San Benedetto del Tronto, 15 maggio 2022

L'amministratore unico

(.....)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Bartolomei Claudio, amministratore unico, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Codice fiscale 01942840446

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Codice fiscale 01942840446 – Partita iva 01942840446
VIA VALTELLINA 19/21/23 - 63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO AP
Numero R.E.A. 186086
Registro Imprese di ASCOLI PICENO n. 01942840446
Capitale Sociale € 40.000,00 i.v.

VERBALE DI ASSEMBLEA

Addì 29.06.2022, presso la sede sociale in VIA VALTELLINA 19/21/23 - SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP), si è riunita in seconda convocazione, essendo la prima andata deserta, l'assemblea ordinaria dei soci della società REGENYAL LABORATORIES S.R.L., per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Presentazione del bilancio al 31.12.2021, lettura della relazione sulla gestione e della relazione dell'organo di controllo contabile;
2. Approvazione del bilancio al 31.12.2021, deliberazione in merito alla destinazione del risultato di esercizio;
3. Determinazione dei compensi ai membri dell'amministratore unico per l'anno 2022;
4. Varie ed eventuali.

Alle ore 11.00., constatata la regolarità della convocazione dei soci signori;

FARMEDICAL S.R.L.

33,330

Nella persona del Sig. Roberto Gabrielli

BIOSAMIA SRL

33,340

Nella persona del Sig. Paolo Pascucci

ECS PHARMA S.R.L.

33,330

Nella persona di Elisa Bartolomei

che rappresentano (in proprio o per delega) il 100 % del capitale sociale,

l'amministratore unico signor Claudio Bartolomei dichiara validamente costituita l'assemblea a norma di legge ed abilitata a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno, ne assume la presidenza a norma di statuto e chiama il signor DAVIDE CHIAZZOZZI a svolgere le funzioni di segretario.

Sul primo punto all'ordine del giorno il presidente sottopone all'assemblea il bilancio consuntivo al 31.12.2021 che si chiude con un utile di esercizio di € 2.383.943. Il Presidente nella trattazione del primo punto, esprime il suo cordoglio per la prematura scomparsa del dott. Luca Vignoli

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Codice fiscale 01942840446

ringraziando per l'eccelso lavoro svolto sino al momento della sua mancanza, precisando che lo stesso aveva già portato a termine la relazione dell'organo di controllo relativa all'annualità 2021.

Sempre sulla lettura del bilancio e della relazione dell'organo di controllo il Presidente fa notare che la società, successivamente alla possibilità di sfruttare il Piano nazionale Impresa 4.0, di cui all'articolo 1, commi da 46 a 56, della legge 27 dicembre 2017, n. 205, e al decreto 4 maggio 2018 del Ministero dello sviluppo economico di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali ha dovuto trascrivere per mezzo della sua struttura amministrativo/contabile una variazione alla bozza di bilancio tenuto conto dei principi contabili OIC 15, riguardanti il rilevamento di crediti d'imposta di € 54.676,39 salvo ulteriori rettifiche che verranno contabilizzate nell'esercizio successivo (esercizio 2022). Tale modifica si è resa necessaria poiché il beneficio sotto forma di credito d'imposta, è scaturito da costi sostenuti nel 2021, rilevati mediante procedure di elaborazione che hanno tenuto conto dei vari rettificati normativi che si sono sviluppati sino alla recente data, e pertanto da contabilizzare nel corso dell'esercizio 2021. In ultimo il Presidente fa presente che in considerazione della necessità di certificare i costi sostenuti per il credito sopra riportato e in concomitanza dello scomparso dott. Vignoli ha dato mandato al Revisore dott. Leonardo Giacomozzi già responsabile della consulenza del lavoro per l'azienda, di svolgere le funzioni di certificazione sui costi sostenuti nel 2021.

Passati alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno il presidente sottopone all'assemblea la seguente proposta di destinazione dell'utile di esercizio: € 2.383.943 *alla riserva straordinaria*.

Il Presidente precisa che in merito al maggior ricavo dovuto al "credito di imposta formazione 4.0" è stato necessario apportare una modifica alla bozza di bilancio precedentemente depositato presso la sede sociale.

Il Presidente, pertanto, informa i soci che il progetto di bilancio presenta l'integrazione testé summenzionata che non costituisce una variazione significativa rispetto al progetto di bilancio precedentemente depositato presso la sede sociale.

A tal proposito chiede ai soci di approvare il progetto di bilancio così come modificato con relativa rinuncia ai termini di cui all'art. 2429 c.c.

Avendo i soci espresso formale rinuncia ai termini di cui all'art. 2429 c.c., l'assemblea, al termine di una approfondita discussione, nel corso della quale ogni singola posta del bilancio viene, unitamente alla nota integrativa, attentamente esaminata, delibera l'approvazione del bilancio e la proposta di destinazione del risultato di esercizio come proposto dall'organo amministrativo.

Passati alla trattazione del terzo punto all'ordine del giorno, su proposta del socio signor Pascucci Paolo, l'assemblea all'unanimità delibera di fissare, per l'amministratore unico per l'anno 2022, un compenso pari ad euro 120.000,00 netti annuali oltre oneri previdenziali ed erariali.

Il Presidente passati alla trattazione del quarto punto all'ordine del giorno, ribadendo nuovamente il suo rammarico per la scomparsa del dott. Luca Vignoli esprime nonostante il momento la necessità di nominare un nuovo revisore contabile con espressione assembleare, proponendo in tale ruolo la figura del dott. Paolo Giacobetti ai fini della revisione dei bilanci 2022/2024.

Al riguardo, informa che il Dott. Giacobetti ha inviato una lettera di incarico nella quale, tenuto conto delle dimensioni aziendali e delle attività da espletare, ha quantificato un compenso totale di Euro 36.000,00 oltre cap ed Iva.

L'assemblea sul quarto punto all'ordine del giorno approva la proposta dell'assemblea relativa alla nomina del Revisore Giacobetti Paolo per il triennio 2022/2024 riconoscendo un compenso totale di Euro 36.000,00 oltre cap ed Iva..

Nessuno avendo chiesto ulteriormente la parola, la seduta è tolta previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale alle ore 12:47

Il segretario
Davide Giacomozzi

Il presidente
Claudio Bartolomei

Il sottoscritto Bartolomei Claudio, nato a S. Benedetto T. il 14/06/1959 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 448/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti

Pagina 2 di 2

REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Codice fiscale 01942840446 – Partita iva 01942840446
Sede legale: VIA VALTELLINA 19/21/23 - 63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO AP
Numero R.E.A 186086
Registro Imprese di ASCOLI PICENO n. 01942840446
Capitale Sociale Euro € 40.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2021

Signori soci,
il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2021 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di euro 2.330.807
A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 927.994 al risultato prima delle imposte pari a euro 3.258.801
Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato allocando euro 199.261 ai fondi di ammortamento.

Nel corso dell'anno, la società ha continuato a svolgere l'attività principale nel settore chimico-farmaceutico e nell'area dei dispositivi medici a base di acido ialuronico.

Andamento della gestione

Nonostante la crisi sanitaria da SARS-2 che ha colpito l'intero Pianeta anche nel 2021, l'andamento della gestione non è stato influenzato in maniera significativa. La Società, operante nel settore farmaceutico, non ha subito chiusure imposte dalle Autorità Governative. L'Organo Amministrativo ha provveduto tempestivamente al riallineamento della struttura gestionale per renderla compatibile con la situazione sanitaria vigente durante il periodo di Pandemia. Sono stati approntati protocolli sanitari adatti alla difesa dalla trasmissione del Virus e adottati i Protocolli Sanitari imposti dalle Autorità. Il processo di riallineamento causato dalla Pandemia ha comunque consentito di continuare la produzione industriale e di impiegare le Maestranze necessarie.

Andamento economico generale

La situazione eccezionale venutasi a creare con la Pandemia non ha operato negativamente sui fattori di crescita e sulla determinazione del reddito. Al contrario, nel 2021, la domanda di dispositivi medici a base di acido ialuronico ha subito un notevole incremento anche rispetto al 2019, ovvero prima della Pandemia. A fronte di tale quadro generale, dunque, la dinamica dei costi di produzione ha subito un aumento a causa della maggiore produzione e quindi un incremento delle spese è da considerarsi fisiologico.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni hanno subito un incremento di euro 4.913.715,22, al netto delle rimanenze nei magazzini, generando di fatto un aumento del reddito, anche come capacità reddituale percentualizzata, per euro 1.082.71,00.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Il 2021, nonostante la crisi internazionale, ha confermato il trend positivo di crescita che interessa ormai da anni il mercato della medicina estetica. In particolare, il valore del mercato globale è stato stimato a 6,15 miliardi di dollari nel 2019 e si prevede che cresca ad un CAGR del 9,7% fino al 2026. Geograficamente è il mercato nordamericano a dominare il settore, seguito da quello europeo, quello asiatico e dal resto del mondo. Le previsioni del trend vedono il mantenimento della leadership da parte del Nord America, anche se tallonato dai mercati asiatici, mentre per l'Europa si prevede una crescita costante.

La società opera a livello internazionale in più di 50 Paesi, che nel 2021 hanno nel complesso aumentato la domanda, determinando un incremento del fatturato aziendale del 53%.

Anche il mercato italiano è in crescita e, secondo i dati forniti dall' ISAPS, rappresenta il 3,67% del mercato globale della medicina e della chirurgia estetica. Nel 2021, infatti, il fatturato aziendale in Italia è aumentato dell'31,5% rispetto al 2020.

INDICATORI DI SVILUPPO DEL FATTURATO

Ricavi

Descrizione

Misura i ricavi delle vendite in più anni consecutivi.

Permette di valutare nel tempo la dinamica dei ricavi.

Risultato

Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
€ 14.228.191	€ 9.316.192	€ 10.525.925

Investimenti programmati ed in corso

Gli investimenti significativi effettuati dalla società e le relative motivazioni sono quelli di seguito indicati.

Quanto agli investimenti effettuati, se ne fornisce il dettaglio distinto in base alla natura:

Investimenti in immobilizzazioni materiali anno corrente:

- x attrezzature e impianti vari: euro 1.606.314;
- x macchine elettroniche d'ufficio: euro 57.483;
- x Mobili e arredi: euro 511.125.

Si fornisce un aggiornamento circa i più significativi investimenti in corso inerenti *alla costruzione del nuovo stabilimento produttivo sito in San Benedetto del Tronto (AP) in Via Valle Piana snc.*

La tabella qui di seguito riportata fa riferimento agli acconti versati a fornitori per l'anno 2020 suddivisi per categoria:

Descrizione	Anno acq.	Cespiti
EDIFICIO CON STRUTTURE PREFABBRICATE MANINI	2021	1.1142.074
FABBRICATI		1.142.074
MACCHINA MISCELATRICE MAM 2.0 10LT	2021	31.500,00
MACCHINARI		31.500,00
MBX3 AUTOCLAVE VERTICALE MOD.FVA3/A1	2021	28.562,00
IMPIANTO LOOP WIFI PER ACQUE PURIFICATE	2021	180.000,00
REALIZZAZIONE CLEAN ROOM 2 "GRADO C"	2021	90.800,00
IMPIANTI		299.362,00

TOTALE FORN.IMM.MATERIALI C/ACCONTI

1.472.936,00

- Valore complessivo dell'investimento: € 8.500.000

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 1), c.c. si forniscono le seguenti informazioni:

- la società ha svolto attività di ricerca e sviluppo nel settore dei dispositivi medici.
- il totale dei costi sostenuti per lo svolgimento di attività di ricerca e sviluppo non è capitalizzato ma assorbito nell'esercizio di riferimento.
- il totale dei costi di sviluppo sostenuti per lo svolgimento di attività di ricerca e sviluppo imputati al conto economico è pari a 199.798,00.
- I costi di sviluppo non sono capitalizzati.
- Non ci sono ragioni che sottostanno alla capitalizzazione dei costi di sviluppo
- Il totale del Credito d'imposta per l'attività di Ricerca & Sviluppo, Decreto del MEF del 27/05/2015 pubblicato sulla G.U. n. 174 del 29/07/2015: "Attuazione del credito d'imposta per attività di Ricerca e Sviluppo", è pari a € 42.321,94 da suddividere in 3 esercizi, a partire dal 2022
- Il ruolo svolto dalle attività di ricerca e sviluppo nell'ambito degli obiettivi globali dell'azienda e sui risultati che ci si prefigge di raggiungere è: l'ampliamento della produzione con lo sviluppo di prodotti nuovi e il perfezionamento/potenziamento dei prodotti già esistenti.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

La Società non esercita attività di direzione e di coordinamento, ex art. 2497 c.c., su altre Società.

- Relativamente alle Parti correlate si precisa che sono state svolte attività di carattere esclusivamente commerciale e di mercato. Tutte le operazioni Finanziarie intercorse con Società Collegate sono riconducibili ad attività commerciale e di produzione o di interscambio

per la realizzazione di prodotti di Filiera.

La società non è sottoposta alla direzione e coordinamento da parte di altre Società, l'Organo Amministrativo opera autonomamente in base ai poteri statutari.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

La principale area di rischio è legata all'andamento del mercato e alle previsioni relative alle vendite; l'Organo Amministrativo ha in corso una valutazione per attivare un nuovo piano di marketing per riallineare la gestione produttiva al mercato perso durante la Pandemia.

Nel corso dell'esercizio 2021.

I rischi operativi: non ce ne sono stati
I rischi di mercato: non ce ne sono stati
I rischi di credito: dilazione di pagamento a clienti
I rischi finanziari: non ce ne sono stati
I rischi di compliance: non ce ne sono stati
Il rischio reputazionale: non ce ne sono stati

Obiettivi e politiche di gestione del rischio finanziario

Gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del (limitato) rischio finanziario sono indicate nel seguente prospetto.

Vi precisiamo che, ai fini dell'informativa che segue, non sono stati considerati i crediti e i debiti di natura commerciale, la totalità dei quali ha scadenza contrattuale non superiore ai 18 mesi.

Strumenti finanziari	Politiche di gestione del rischio
Depositi bancari e postali	Non sussistono rischi
Assegni	Il rischio è gestito attraverso un'attenta politica di selezione dei creditori a cui viene concessa la possibilità di pagare mediante assegni
Denaro e valori in cassa	Non sussistono rischi
Altri debiti	Non sussistono rischi

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 6-bis), c.c. si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

Rischio di credito

L'impresa opera solo con clienti fidelizzati e, pertanto, non sono richieste particolari garanzie sui correlati crediti. Per la clientela che richiede dilazioni nei pagamenti, è comunque prassi procedere alla verifica della relativa classe di merito creditizio. Il valore dei crediti viene monitorato costantemente nel corso dell'esercizio in modo tale che l'ammontare esprima sempre il valore di presumibile realizzo.

Sedi secondarie

La Società si avvale delle seguenti sedi secondarie:

- Sito produttivo di SPELLO (PG).
- Sito produttivo di SAN BENEDETTO DEL TRONTO (attivazione prevista giugno 2022)

Evoluzione prevedibile della gestione

In relazione all'andamento della gestione, l'evoluzione dei ricavi dovrebbe continuare come previsto dal budget redatto in data 31/12/21.

Emergenza sanitaria COVID-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

In particolare,

in merito alla gestione economica si osserva quanto segue:

- Aumento del fatturato sia estero che nazionale rispetto al 2020, soprattutto nel II semestre 2021.

Nello specifico abbiamo anche provveduto a predisporre apposito budget e piano aziendale opportunamente rimodulato in ragione della prevedibile evoluzione del mercato in cui la società opera ed ai vincoli derivanti dall'adozione delle misure necessarie a garantire il contenimento della diffusione del virus.

Adozione del sistema di archiviazione elettronica delle fatture attive

È in corso il processo di adozione del sistema di archiviazione elettronica sostitutiva dei documenti del ciclo attivo e passivo.

La Società procederà, nei tempi necessari, alla dematerializzazione delle scritture contabili, in attuazione dell'art. 12-octies del D.L. n. 34 del 2019 (c.d. "Decreto Crescita"), il quale ha modificato il comma 4-quater dell'art. 7 del D.L. 10 giugno 1994, n. 357.

Relativamente ai termini di approvazione del bilancio l'art. 3, comma 3, D.L. n. 183/2020 (conv. in L. 21/2021) proroga il bilancio 2021, come già previsto per il bilancio 2020, al differimento automatico a 180 giorni, per l'approvazione da effettuare entro il 29.6.2021, a prescindere dalla presenza di "particolari esigenze" in capo alla società.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il sottoscritto Bartolomei Claudio, nato a S. Benedetto T. il 14/06/1959 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il test di autenticità del documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti

San Benedetto del Tr., 02/05/2022



REGENYAL LABORATORIES S.R.L.

Codice fiscale 01942840446 – Partita iva 01942840446
VIA VALTELLINA 19/21/23 - 63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO AP
Numero R.E.A 186086
Registro Imprese di ASCOLI PICENO n. 01942840446
Capitale Sociale € 40.000,00 i.v.

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO **CHIUSO AL 31.12.2021**

Signori Soci, il sottoscritto Revisore legale dei conti, Dott. Giacomozzi Leonardo, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti di Teramo al n. 911 Sez. A, ed al Registro Revisori Legali al n.180368 del 22.10.2018 del MEF, con Studio in Roma, via Cavour, 44, e-mail: leonardo@giacomozzi.org - leonardo.giacomozzi@odcec.legalmail.it, è stato incaricato di elaborare e redigere la relazione di accompagnamento all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/21, predisposto dall'Organo Amministrativo secondo Legge e Statuto.

Relazione di revisione e giudizio sul bilancio ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 della Società REGENYAL LABORATORIES S.R.L., costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario, dalla Nota integrativa e dalla Relazione sulla gestione.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione del bilancio in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Ho verificato la esatta corrispondenza dei saldi di bilancio con la contabilità sociale tenuta a norma di legge. Le mie responsabilità, ai sensi di tali principi, sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società, in conformità alle

norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità dell'Amministratore per il bilancio d'esercizio

L'Amministratore è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio, in maniera tale che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio, a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10 (Relazione sulla gestione)

L'Amministratore della società Regenyal Laboratories S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Dati sintetici di Bilancio

Il risultato di esercizio evidenzia un utile di euro 2.330.807 che trova riscontro nei seguenti dati sintetici:

Stato Patrimoniale

ATTIVO	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Differenza
Immobilizzazioni	7.979.016	4.433.967	3.545.049
Attivo circolante	8.698.253	7.075.805	1.622.448
Ratei e risconti	123.642	44.523	79.119
TOTALE ATTIVO	16.800.911	11.554.295	5.246.616
PASSIVO	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Differenza
Patrimonio netto	10.839.125	8.440.383	2.398.742
Fondi per rischi ed oneri	6.433	6.382	51
T.ER. lavoro subordinato	280.987	236.378	44.609
Debiti	5.370.353	2.264.489	3.105.864
Ratei e risconti	304.013	606.663	-302.650
TOTALE PASSIVO	16.800.911	11.554.295	5.246.616

Conto Economico

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Differenza
Valore della produzione	14.625.358	9.652.065	4.973.293
Costi della produzione	11.344.107	7.900.086	3.444.021

Differenza tra valore e costi della produzione	3.281.251	1.751.979	1.529.272
Proventi e oneri finanziari	-22.450	-4.621	-17.829
Risultato prima delle imposte	3.258.801	1.747.358	1.511.443
Imposte	927.994	499.282	428.712
Utile (perdita) dell'esercizio	2.330.807	1.248.076	1.082.731

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

In considerazione dell'espressa previsione statutaria, l'assemblea ordinaria dei soci per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2426, n.5, C.C., ho espresso il mio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di spese di avviamento di nuovi impianti di produzione per euro 30.066,97, brevetti per euro 6.672,00, Marchi per euro 8.732,00.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, si esprime un giudizio positivo sul bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 così come redatto dall'amministratore, da sottoporre alla approvazione della Assemblea dei soci.

Inoltre, rispetto alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore In nota integrativa, non si ha nulla da eccepire.

San Benedetto del Tronto, lì 31 maggio 2022

Il Revisore legale dei conti

Giacomozzi Leonardo

Il sottoscritto *GIACOMOZZI LEONARDO*, nato a Roma il 29/11/1981 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.

Amministrazione

Da: Laura ~ SEA2 S.r.l.s. <laura@sea2srls.it>
Inviato: mercoledì 22 giugno 2022 16:38
A: Amministrazione
Oggetto: C.A. TIZIANA
Allegati: REGENYAL LABORATORIES S.odt

Buonasera Tiziana,

come da accordi ti giro il file preparato da luca,

a disposizione.

Laura.