

# GENESI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA GAETANO DONIZETTI 109/111 24030 BREMBATE DI SOPRA (BG)
<b>Codice Fiscale</b>	03286280163
<b>Numero Rea</b>	BG 365036
<b>P.I.</b>	03286280163
<b>Capitale Sociale Euro</b>	520.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' A Responsabilita' Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Fabbricazione di strutture metalliche e parti assemblate di strutture (25.11.00)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	300.188	400.084
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	1.684
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	12.957	22.835
5) avviamento	2.815.608	3.003.090
6) immobilizzazioni in corso e acconti	735.216	535.296
7) altre	250.849	304.733
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>4.114.818</b>	<b>4.267.722</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.370.546	4.511.898
2) impianti e macchinario	533.321	643.321
3) attrezzature industriali e commerciali	199.337	182.068
4) altri beni	123.650	101.374
5) immobilizzazioni in corso e acconti	865.555	1.051.487
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>6.092.409</b>	<b>6.490.148</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	12.522	12.522
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>12.522</b>	<b>12.522</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>12.522</b>	<b>12.522</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.219.749</b>	<b>10.770.392</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.126.703	2.175.485
4) prodotti finiti e merci	1.691.386	1.733.406
<b>Totale rimanenze</b>	<b>3.818.089</b>	<b>3.908.891</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.507.769	5.017.453
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>5.507.769</b>	<b>5.017.453</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.279	1.279
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>1.279</b>	<b>1.279</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.451	250.422
esigibili oltre l'esercizio successivo	70.153	118.796
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>301.604</b>	<b>369.218</b>
5-ter) imposte anticipate	1.464	1.464
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.604	3.204
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>141.604</b>	<b>3.204</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>5.953.720</b>	<b>5.392.618</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		

1) depositi bancari e postali	291.361	604.496
3) danaro e valori in cassa	955	583
Totale disponibilità liquide	292.316	605.079
Totale attivo circolante (C)	10.064.125	9.906.588
D) Ratei e risconti	547.875	340.461
Totale attivo	20.831.749	21.017.441
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	520.000	520.000
III - Riserve di rivalutazione	1.012.281	1.012.281
IV - Riserva legale	300.000	300.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Versamenti in conto aumento di capitale	210.000	210.000
Versamenti in conto capitale	2.002.000	2.002.000
Riserva avanzo di fusione	(83.782)	(83.782)
Varie altre riserve	1.255.553 <sup>(1)</sup>	1.200.000
Totale altre riserve	3.383.771	3.328.218
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(713.554)	(673.944)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	38.747	15.943
Totale patrimonio netto	4.541.245	4.502.498
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	127.388	143.700
Totale fondi per rischi ed oneri	127.388	143.700
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
	585.360	501.235
<b>D) Debiti</b>		
<b>1) obbligazioni</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.200.000	1.200.000
Totale obbligazioni	1.200.000	1.200.000
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.888.591	4.499.412
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.657.728	4.093.725
Totale debiti verso banche	8.546.319	8.593.137
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.676	411.341
esigibili oltre l'esercizio successivo	265.987	449.501
Totale debiti verso altri finanziatori	620.663	860.842
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.199	29.990
Totale acconti	30.199	29.990
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.109.516	3.334.808
Totale debiti verso fornitori	3.109.516	3.334.808
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	455.838	414.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	32.700	70.031
Totale debiti tributari	488.538	484.230
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.515	132.410
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	143.515	132.410
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	548.742	506.426

esigibili oltre l'esercizio successivo	504.234	710.135
Totale altri debiti	1.052.976	1.216.561
<b>Totale debiti</b>	<b>15.191.726</b>	<b>15.851.978</b>
E) Ratei e risconti	386.030	18.030
<b>Totale passivo</b>	<b>20.831.749</b>	<b>21.017.441</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20	55.553	39.610
Altre ...	1.200.000	1.200.000

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.285.807	12.087.028
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(42.020)	251.790
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	88.241	94.955
altri	35.921	208.224
Totale altri ricavi e proventi	124.162	303.179
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>14.367.949</b>	<b>12.641.997</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.498.866	5.303.227
7) per servizi	3.091.536	2.750.790
8) per godimento di beni di terzi	426.616	506.601
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.514.819	2.261.854
b) oneri sociali	829.627	726.441
c) trattamento di fine rapporto	181.961	194.376
e) altri costi	138.427	110.551
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.664.834</b>	<b>3.293.222</b>
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	432.872	407.068
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	368.023	335.435
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.066	25.458
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>828.961</b>	<b>767.963</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	48.782	(485.725)
14) oneri diversi di gestione	249.472	209.707
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>13.809.067</b>	<b>12.345.785</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>558.882</b>	<b>296.212</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	19	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.028	-
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>2.028</b>	<b>-</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2.047</b>	<b>-</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	466.606	229.867
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>466.606</b>	<b>229.867</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	203	-
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(464.356)</b>	<b>(229.867)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>94.526</b>	<b>66.345</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	72.091	50.402
imposte differite e anticipate	(16.312)	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>55.779</b>	<b>50.402</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>38.747</b>	<b>15.943</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	38.747	15.943
Imposte sul reddito	55.779	50.402
Interessi passivi/(attivi)	464.559	229.867
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	559.085	296.212
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	181.961	194.376
Ammortamenti delle immobilizzazioni	800.895	742.505
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	16.309	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	999.165	936.881
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.558.250	1.233.093
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	90.802	(737.515)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(490.316)	(726.037)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(225.292)	743.706
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(207.414)	(48.198)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	368.000	(18.496)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(170.285)	(523.794)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(634.505)	(1.310.334)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	923.745	(77.241)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(464.559)	(229.867)
(Imposte sul reddito pagate)	(120.555)	(50.402)
(Utilizzo dei fondi)	(114.148)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(124.169)
Totale altre rettifiche	(699.262)	(404.438)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	224.483	(481.679)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	29.718	(1.116.001)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(279.970)	(296.854)
Disinvestimenti	3	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(10.000)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	-	240.334
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(250.249)	(1.182.521)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	389.179	1.023.157
Accensione finanziamenti	-	511.639
(Rimborso finanziamenti)	(676.176)	-
<b>Mezzi propri</b>		

Aumento di capitale a pagamento	(39.610)	4
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(326.607)	1.534.800
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(352.373)	(129.400)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	604.496	733.773
Danaro e valori in cassa	583	706
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	605.079	734.479
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	291.361	604.496
Danaro e valori in cassa	955	583
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	292.316	605.079

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

## 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 2023 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;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

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.

Il rendiconto finanziario presenta le variazioni positive e negative delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio di riferimento ed è stato redatto utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10, e con comparazione anche dei dati dell'anno 2023.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge prevalentemente l'attività di produzione e commercio di dispositivi di protezione individuale e di prodotti relativi all'antinfortunistica e ai sistemi di sicurezza e anticaduta, oltre all'attività di consulenza e formazione nelle materie dell'antinfortunistica e nei sistemi di sicurezza e anti caduta.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; 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.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c )

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

La società non ha modificato i principi contabili applicati.

## **Correzione di errori rilevanti**

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

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Nessun appostamento.

Si precisa che la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

## **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### ***Immobilizzazioni***

#### ***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo in considerazione della loro utilità pluriennale.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento è ammortizzato in funzione della vita utile, stimata in ossequio all'OIC 24 e conformemente all'art. 103, comma 3 del TUIR in misura pari a 18 anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10-25%
Attrezzature	15%
Altri beni	20-25%

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

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2023.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

### **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio al valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### **Debiti**

Sono rilevati al valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, sussidiarie e di consumo, semilavorati, merci e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuale.

### **Titoli**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato a quei titoli i cui flussi non sono determinabili e nei seguenti casi:

- titoli detenuti presumibilmente per un periodo inferiore ai 12 mesi;
- se le differenze tra valore iniziale e valore finale sono di scarso rilievo.

In questi casi i titoli sono rilevati al costo di acquisto che è costituito dal prezzo pagato comprensivo dei costi accessori.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate:

- al costo di acquisto o sottoscrizione
- con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del patrimonio netto della partecipata, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

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

### **Strumenti finanziari derivati**

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al *fair value* sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Alla stessa voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della stima degli imponibili positivi e negativi.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

I crediti e 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.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo.

L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## **Nota integrativa, attivo**

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

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Poiché le quote risultano interamente sottoscritte e versate, non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

### **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, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni.
- I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale e sono ammortizzati in base alla residua vita utile oppure, se questa non è stimabile, in un periodo non superiore a cinque anni.

Invece, i costi di pubblicità, interamente spesi nell'esercizio, si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei prodotti quali costi per materiale pubblicitario, ecc..

- 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.
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. 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 massimo di cinque esercizi. Il costo del software è ammortizzato in massimo cinque esercizi.
- L'avviamento è ammortizzato in funzione della vita utile, stimata in ossequio all'OIC 24 e conformemente all'art. 103, comma 3, TUIR in misura pari a 18 anni.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono i costi per i programmi e le procedure prodotte internamente all'azienda.
- Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i costi sostenuti per lo sviluppo del progetto pluriennale relativo alla mappatura dei processi e dei dati informatici della società volto alla creazione di un sistema informativo in grado di supportare la crescita industriale; il progetto è ad oggi ancora in fase di completamento.

I valori residui, le vite utili e i metodi di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono rivisti a ogni chiusura di esercizio e, ove appropriato, corretti prospetticamente.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	2.870	732.802	252.440	142.609	3.378.054	535.296	775.745	5.819.816
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.870	332.718	250.756	119.774	374.964	0	471.012	1.552.094
<b>Valore di bilancio</b>	0	400.084	1.684	22.835	3.003.090	535.296	304.733	4.267.722
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	23.212	(1)	6.844	0	199.920	49.995	279.970
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	123.108	1.683	16.722	187.482	0	103.877	432.872
<b>Totale variazioni</b>	0	(99.896)	(1.684)	(9.878)	(187.482)	199.920	(53.884)	(152.904)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	2.870	756.014	252.440	149.453	3.378.054	735.216	623.438	5.897.485
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.870	455.826	252.440	136.496	562.446	0	372.589	1.782.667
<b>Valore di bilancio</b>	0	300.188	-	12.957	2.815.608	735.216	250.849	4.114.818

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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 o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

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

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati 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 sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I terreni, inclusi quelli di pertinenza degli edifici, sono contabilizzati separatamente e non sono ammortizzati in quanto elementi a vita utile indefinita.

L'ammortamento riflette il deterioramento economico e tecnico del bene, inizia quando il bene diviene disponibile per l'uso ed è calcolato secondo il modello lineare usando il tasso ritenuto rappresentativo della vita utile stimata del bene.

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

Fabbricati e costruzioni leggere 3%

Stampi e modelli 25%

Impianti specifici 15%

Impianti generici 10%

Attrezzature varia 15%

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.

I valori residui, le vite utili e i metodi di ammortamento di immobili, impianti e macchinari sono rivisti a ogni chiusura di esercizio e, ove appropriato, corretti prospetticamente.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni in corso ricordiamo che trattasi dell'iniziativa immobiliare nel Comune di Montieri in essere a fronte dell'aggiudicazione all'asta dei lotti della procedura esecutiva nr. 54/2010 avanti al Tribunale delle Esecuzioni di Grosseto.

In data 10 marzo 2020 il decreto di trasferimento del Giudice ha formalizzato il passaggio di proprietà delle unità immobiliari aggiudicate a Somain Italia S.r.l. ora Genesi S.r.l.

Il progetto di sviluppo immobiliare è ad oggi ancora in corso di definizione; si rende noto che in data 10 marzo 2023 parte del compendio è stata ulteriormente frazionata e ceduta con giusto atto a Rogito Notaio Rita Abbate in Firenze rep. 17703 racc. 13857.

Anche per l'anno 2023 Genesi S.r.l. ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento, pertanto, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati ed imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e di imputazione.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	5.686.721	1.831.247	413.216	659.368	1.051.487	9.642.039
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.174.823	1.187.926	231.148	557.994	-	3.151.891
<b>Valore di bilancio</b>	4.511.898	643.321	182.068	101.374	1.051.487	6.490.148
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.127	23.800	65.828	64.459	(185.932)	(29.718)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	143.480	133.800	48.560	42.183	-	368.023
<b>Totale variazioni</b>	(141.352)	(110.000)	17.269	22.276	(185.932)	(397.739)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	5.891.150	1.855.047	477.224	723.827	865.555	9.812.803

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.520.604	1.321.726	277.887	600.177	-	3.720.394
<b>Valore di bilancio</b>	4.370.546	533.321	199.337	123.650	865.555	6.092.409

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.

### Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali, di modesto valore condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale.

Nonostante l'esigua rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio sia sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c.c..

#### **CONTRATTO DI LEASING NR. 129606 SANTANDER CONSUMER BANK**

Bene oggetto del contratto: JEEP autovettura;

Costo per il concedente: Euro 47.653,23;

Durata: 04/02/2022 - 04/02/2027 - 60 mesi;

Prezzo di opzione: Euro 17.631,70;

Quota interessi di competenza 01/01/2023 - 31/12/2023: Euro 1.847,06;

Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2023: Euro 16.605,12;

Valore attuale del prezzo di opzione finale: Euro 17.559,33.

#### **CONTRATTO DI LEASING NR. 4046651 BMW GROUP FINANCIAL SERVICE**

Bene oggetto del contratto: BMW X5 X DRIVE 30D autovettura;

Costo per il concedente: Euro 73.985,22;

Durata: 26/01/2022 - 26/01/2026 - 48 mesi;

Prezzo di opzione: Euro 31.110,58;

Quota interessi di competenza 01/01/2023 - 31/12/2023: Euro 1.695,94;

Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2023: Euro 21.911,49;

Valore attuale del prezzo di opzione finale: Euro 31.110,58.

#### **CONTRATTO DI LEASING NR. 4046652 BMW GROUP FINANCIAL SERVICE**

Bene oggetto del contratto: SERVIZI ACCESSORI;

Costo per il concedente: Euro 1.500,00;

Durata: 26/01/2022 - 26/01/2026 - 48 mesi;

Prezzo di opzione: Euro 0,00;

Quota interessi di competenza 01/01/2023 - 31/12/2023: Euro 60,96;

Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2023: Euro 825,83

Valore attuale del prezzo di opzione finale: Euro 0,00.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### **TITOLI VALUTATI AL COSTO AMMORTIZZATO**

Come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato

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

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

#### **ALTRI TITOLI**

Trattasi di partecipazioni nel Consorzio Conai.

Nell'anno 2023 si è mantenuta la partecipazione nel consorzio Intellimech; trattasi di un consorzio privato di grandi, medie e piccole aziende finalizzato alla ricerca interdisciplinare nell'ambito della meccatronica.

Continua la partecipazione in Edinnova la rete per l'innovazione della filiera dell'edilizia promossa da Confindustria Bergamo e Ance Bergamo e supportata da RetImpresa (Agenzia di Confindustria per le aggregazioni e reti d'impresa), con l'obiettivo di favorire la ricerca di base e applicata e il trasferimento tecnologico.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	12.522	12.522
<b>Valore di bilancio</b>	12.522	12.522
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	12.522	12.522
<b>Valore di bilancio</b>	12.522	12.522

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nessun appostamento.

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.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nessun appostamento.

#### **PARTECIPAZIONI CON RESPONSABILITA' ILLIMITATA**

Nessun appostamento.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nessun appostamento.

#### **PARTECIPAZIONI CON RESPONSABILITA' ILLIMITATA**

Nessun appostamento.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Non vi sono crediti in valuta.

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, numero n. 2, lettera a c.c., in merito all'applicazione del fair value per talune immobilizzazioni finanziarie sono fornite nel seguente prospetto.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	12.522	12.522

## Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al fair value

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

## Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

## Rimanenze

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.).

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente. Nel costo non vi sono oneri finanziari capitalizzati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.175.485	(48.782)	2.126.703
Prodotti finiti e merci	1.733.406	(42.020)	1.691.386
<b>Totale rimanenze</b>	<b>3.908.891</b>	<b>(90.802)</b>	<b>3.818.089</b>

## Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Nessun appostamento.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.017.453	490.316	5.507.769	5.507.769	-
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	1.279	-	1.279	1.279	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	369.218	(67.614)	301.604	231.451	70.153
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.464	-	1.464		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.204	138.400	141.604	141.604	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.392.618	561.102	5.953.720	5.882.103	70.153

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2423-ter, comma 6 del C.C., si rende noto che i crediti e i debiti tributari sono stati tra loro compensati nel corso dell'esercizio, in applicazione delle normative fiscali vigenti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	CEE	EXTRA CEE	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.306.394	50.353	151.022	5.507.769
<b>Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	1.279	-	-	1.279
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	301.604	-	-	301.604
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	1.464	-	-	1.464
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	141.604	-	-	141.604
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.752.345	50.353	151.022	5.953.720

Non vi sono crediti in valuta.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha è stato incrementato nel costo dell'esercizio di Euro 28.066.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nessun appostamento.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Non si possiedono partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Non si possiedono partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo al valore nominale.

Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	604.496	(313.135)	291.361
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	583	372	955
<b>Totale disponibilità liquide</b>	605.079	(312.763)	292.316

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

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica.

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
<b>Ratei attivi</b>	41.721	(17.711)	24.010
<b>Risconti attivi</b>	298.740	225.125	523.865
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	340.461	207.414	547.875

La voce risconti attivi comprende costi di competenza di più esercizi.

La voce ratei attivi comprende:

- Contributi anno 2023 Euro 1.250;
- Riaddebito oneri Montieri Euro 22.759,59.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
<b>Capitale</b>	520.000	-	-		520.000
<b>Riserve di rivalutazione</b>	1.012.281	-	-		1.012.281
<b>Riserva legale</b>	300.000	-	-		300.000
<b>Altre riserve</b>					
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	210.000	-	-		210.000
<b>Versamenti in conto capitale</b>	2.002.000	-	-		2.002.000
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	(83.782)	-	-		(83.782)
<b>Varie altre riserve</b>	1.200.000	15.943			1.255.553
<b>Totale altre riserve</b>	3.328.218	15.943			3.383.771
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(673.944)	(39.610)			(713.554)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	15.943	(15.943)	38.747	38.747	38.747
<b>Totale patrimonio netto</b>	4.502.498	(39.610)	38.747	38.747	4.541.245

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, sono state costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare:

- la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies per Euro 55.553.
- l'ammontare delle rivalutazioni operate al netto dell'eventuale imposta sostitutiva corrisposta per il riconoscimento della rivalutazione stessa anche ai fini fiscali ex articolo 110 per Euro 1.012.281.

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40 e modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020, dall'art. 3, comma 1-ter del D.L. 228/2021 e dall'art.3, comma 9 del D.L. 198 /2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite dell'esercizio 2020 che beneficia del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	520.000	520.000
Riserva legale	300.000	300.000
Altre Riserve	4.396.052	4.340.499
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(713.554)	(673.944)

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Utile (perdita) dell'esercizio	38.747	15.943
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.541.245</b>	<b>4.502.498</b>
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizio 2020	213.816	213.816
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>	<b>4.755.061</b>	<b>4.716.314</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	520.000	VERSAMENTO CAPITALE	B	-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	1.012.281	RIVALUTAZIONE	A,B	1.012.281
<b>Riserva legale</b>	300.000	ACCANTONAMNETO UTILI	A,B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	210.000	VERSAMENTO CAPITALE	A,B,C,D	210.000
<b>Versamenti in conto capitale</b>	2.002.000	VERSAMENTO CAPITALE	A,B,C,D	2.001.999
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	(83.782)		A,B,C,D	-
<b>Varie altre riserve</b>	1.255.553			1.200.000
<b>Totale altre riserve</b>	3.383.771			3.411.999
<b>Utili portati a nuovo</b>	(713.554)		A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	4.502.498			4.424.280
<b>Residua quota distribuibile</b>				4.424.280

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

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali per un totale di Euro 371.354.

A fronte di tale mancata imputazione, una quota di utile d'esercizio corrispondente è stata accantonata in una apposita riserva indisponibile denominata riserva indisponibile du cui all'art. 60 comma 7 ter della legge n. 60/2020.

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Nessun appostamento.

## **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.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	143.700	143.700
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	16.312	16.312
Totale variazioni	(16.312)	(16.312)
Valore di fine esercizio	127.388	127.388

Il fondo per imposte differite è relativo a imposte sul reddito di competenza dell'esercizio, che sono relative a differenze temporanee tassabili e che, pertanto, si renderanno esigibili in esercizi futuri, tenuto conto della nuova disciplina fiscale che ha abrogato la possibilità di deduzioni extracontabili.

Si ricorda che trattasi delle imposte differite calcolate sulla sospensione degli ammortamenti effettuata ai sensi del D.L. n. 104/2020 art. 60 nel periodo d'imposta 2020.

## 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.

L'ammontare finale del debito di trattamento di fine rapporto risulta adeguato in relazione ai diritti maturati dal personale dipendente in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali e di legge in materia.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	501.235
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	181.961
Utilizzo nell'esercizio	97.836
Totale variazioni	84.125
Valore di fine esercizio	585.360

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. L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

## Debiti

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti presenti in bilancio in quanto gli effetti derivanti dall'applicazione dello stesso criterio sarebbero risultati irrilevanti.

A fronte di quanto sopra i debiti sono esposti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 1.335.698 più precisamente sono nei confronti di istituti di credito e altri finanziatori istituzionali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Obbligazioni</b>	1.200.000	-	1.200.000	-	1.200.000
<b>Debiti verso banche</b>	8.593.137	(46.818)	8.546.319	4.888.591	3.657.728
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	860.842	(240.179)	620.663	354.676	265.987
<b>Acconti</b>	29.990	209	30.199	30.199	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.334.808	(225.292)	3.109.516	3.109.516	-
<b>Debiti tributari</b>	484.230	4.308	488.538	455.838	32.700
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	132.410	11.105	143.515	143.515	-
<b>Altri debiti</b>	1.216.561	(163.585)	1.052.976	548.742	504.234
<b>Totale debiti</b>	15.851.978	(660.252)	15.191.726	9.531.077	5.660.649

Descrizione	Importo

Il debito per obbligazioni corrisponde all'ammontare totale del debito residuo in linea capitale al 31/12/2023, secondo il piano di rimborso.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Per l'esposizione degli importi lordi di debiti e crediti compensati in forza di norme di legge in vigore, si rimanda al paragrafo relativo ai crediti tributari, dove gli stessi sono stati analiticamente esposti.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Considerata l'operatività della società su più mercati, si mostra la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di debito, evidenziata dal seguente prospetto:

Area geografica	Italia	Cee	ExtracEE	Totale
<b>Obbligazioni</b>	1.200.000	-	-	1.200.000
<b>Debiti verso banche</b>	8.546.319	-	-	8.546.319
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	620.663	-	-	620.663
<b>Acconti</b>	30.199	-	-	30.199
<b>Debiti verso fornitori</b>	2.422.746	485.634	201.136	3.109.516
<b>Debiti tributari</b>	488.538	-	-	488.538

Area geografica	Italia	Cee	ExtracEE	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	143.515	-	-	143.515
Altri debiti	1.052.976	-	-	1.052.976
<b>Debiti</b>	<b>14.504.956</b>	<b>485.634</b>	<b>201.136</b>	<b>15.191.726</b>

Non vi sono debiti in valuta.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti assistiti da garanzia reale si riferiscono al mutuo ipotecario di originari Euro 1.700.000,00 rinegoziato con Banco BPM in data 03.08.2017 e al mutuo ipotecario di originari Euro 800.000,00 sottoscritto in data 01.12.2022 con Banco BPM.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

## **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
<b>Ratei passivi</b>	18.030	231.358	249.388
<b>Risconti passivi</b>	-	136.642	136.642
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>18.030</b>	<b>368.000</b>	<b>386.030</b>

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	18.030		18.030
Variazione nell'esercizio	231.358	136.642	368.000
Valore di fine esercizio	249.388	136.642	386.030

La voce ratei passivi comprende:

- Premi da corrispondere per Euro 141.750;
- Altri costi per servizi per Euro 213.899;
- Interessi passivi di compenza dell'anno per Euro 30.381.

La voce risconti passivi comprende unicamente la quota del contributo ricerca e sviluppo di competenza dei successivi anni.

## **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**

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

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per linee di prodotti e tipologia di servizi:

- ricavi commesse e prestazioni Euro 8.583.175,92;
- ricavi vendite linee vita Euro 1.986.882,70;
- ricavi vendite parapetti Euro 1.588.132,90;
- ricavi vendite dpi Euro 830.218,28;
- ricavi vendita spazi confinati Euro 657.809,04;
- ricavi vendita minuteria Euro 529.583,17;
- ricavi vendita passerelle Euro 115.313,51;
- ricavi vendita scale Euro 99.682,13;
- ricavi vendita reti anticaduta Euro 52.423,25;
- altri ricavi Euro 38.803,56;
- ricavi vendita rottami Euro 15.887,62;
- ricavi vendita semi-maschere e accessori Euro 4.701,75;
- sconti e ribassi Euro 216.807,00.

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.693.442
Cee	369.170
Extracee	223.195
<b>Totale</b>	<b>14.285.807</b>

## **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.

### **Composizione dei proventi da partecipazione**

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

### 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
Prestiti obbligazionari	24.000
Debiti verso banche	426.531
Altri	16.076
<b>Totale</b>	<b>466.606</b>

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Nel corso dell'esercizio non è stato effettuato alcun ripristino in merito alle partecipazioni detenute.

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

#### **Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali**

Non si segnalano proventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi di entità o incidenza eccezionali.

#### **Correzione di errori determinanti**

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non è stato riconosciuto alcun errore contabile commesso nell'esercizio precedente.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Il carico fiscale è dato dalle imposte correnti e dalle imposte differite.

Le imposte correnti sono calcolate sulla base della normativa fiscale in vigore alla data del bilancio.

Le imposte differite sono calcolate sulla base delle differenze temporanee che si generano tra il valore contabile delle attività e delle passività e il loro valore ai fini fiscali.

La valutazione delle attività e delle passività fiscali differite viene effettuata applicando l'aliquota che si prevede in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno; tale previsione viene effettuata sulla base della normativa fiscale vigente o sostanzialmente in vigore alla data di riferimento del periodo.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

Nell'ambito della protezione dei dati personali, in linea con la normativa privacy applicabile Genesi S. r.l. adotta misure tecniche e organizzative adeguate per rispettare i diritti e le libertà fondamentali e mitigare i rischi connessi a possibili violazioni.

Con questo scopo ha implementato processi, procedure e tecnologie per garantire la più ampia protezione dei dati di dipendenti, collaboratori, ospiti, clienti, fornitori.

La struttura organizzativa e le tecnologie utilizzate consentono di rilevare le minacce di sicurezza e le violazioni in modo accurato e tempestivo.

Processi, procedure e tecnologie sono soggetti a verifiche periodiche per garantire la piena conformità ai più elevati standard di protezione.

## **Dati sull'occupazione**

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Numero medio
<b>Quadri</b>	3
<b>Impiegati</b>	37
<b>Operai</b>	27
<b>Totale Dipendenti</b>	67

Genesi S.r.l. continua ad offrire ai propri dipendenti un ambiente di lavoro dinamico e inclusivo, in cui esprimere appieno il proprio potenziale, sostenendo il loro senso di appartenenza e la capacità di ciascuno di contribuire in maniera proattiva al raggiungimento dei risultati di business.

La cultura aziendale si basa sull'ascolto e sul coinvolgimento, sulla valorizzazione e sull'evoluzione delle competenze esistenti, con un approccio data-driven orientato al futuro e alla crescita sostenibile, nel pieno rispetto delle caratteristiche distintive di ogni risorsa e ponendo particolare attenzione a tutte le dimensioni del loro benessere.

Nel 2023 Genesi S.r.l. ha coinvolto i dipendenti in molteplici momenti di ascolto, per approfondire la loro percezione rispetto ad alcune tematiche di interesse aziendale, ingaggiarli sulle principali sfide ed accrescerne il senso di appartenenza.

Le diverse survey realizzate nel corso dell'anno hanno consentito di raccogliere informazioni e feedback utili su processi e strumenti in essere e rappresentano una leva strategica di cambiamento e ottimizzazione continua, delineando aspettative delle persone ed aree di miglioramento dell'azienda sulle quali fondare la strategia di crescita.

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi ai consiglieri vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori
<b>Compensi</b>	551.562

### **Anticipazioni e crediti concessi agli amministratori**

La società non ha concesso nessun prestito ai membri del Consiglio di Amministrazione. Nessun impegno è stato assunto per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

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

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

Il capitale sociale è pari ad Euro 520.000,00 e risulta interamente sottoscritto e versato.

### **Titoli emessi dalla società**

Non esistono azioni di godimento, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Si ricorda che la Genesi S.r.l. ha emesso gli strumenti finanziari partecipativi previsti dall'art. 26 del decreto-legge 19 maggio 2020 n. 34 convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, della legge 17 luglio 2020 n. 77 (la "Legge Rilancio"), come modificato dalla legge 178/2020 (c.d. "Legge di Bilancio") il quale ha istituito, ai fini del sostegno e rilancio del sistema economico-produttivo italiano, il fondo denominato "Fondo Patrimonio PMI" (il "Fondo Patrimonio PMI"), finalizzato a sottoscrivere, alle condizioni ed entro i termini ivi previsti nonché nei limiti della dotazione del Fondo Patrimonio PMI, obbligazioni o titoli di debito di nuova emissione al fine di incentivare il rafforzamento patrimoniale e concorrere al finanziamento delle PMI che soddisfino tutte le condizioni previste dal medesimo art. 26.

Si tratta di un prestito obbligazionario di Euro 1.200.000,00 (Euro unmilione duecentomila/00) composto da nr. 120 obbligazioni del valore nominale di Euro 10.000,00 (Euro diecimila/00) ciascuna emessa alla pari in data 23.02.2021 e interamente sottoscritto dall'Agenzia nazionale per l'attrazione degli investimenti e lo sviluppo d'impresa S.p.A. - Invitalia S.p.A.

Il predetto prestito obbligazionario scade alla data del sesto anniversario dalla di sottoscrizione, è fruttifero di interessi, nella misura del tasso EURIBOR a 1 anno applicabile al 1° gennaio 2020, maggiorato di 175 punti base per il primo anno, 200 punti base per il secondo e il terzo anno, 250 punti base per il quarto, quinto e sesto anno.

Il rimborso sarà alla pari, al 100% del valore nominale di ciascun strumento finanziario in un'unica soluzione alla data di scadenza, senza aggravio di commissioni o spese per il gestore.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Per quanto riguarda le garanzie reali si precisa che risultano due ipoteche a favore di terzi una pari ad Euro 3.400.000,00 ed una pari ad Euro 1.200.000,00 entrambe iscritte e garanzia di due finanziamenti ipotecari in essere con Banco BPM.

Da ultimo il socio Sig. Cornali Simone ha concesso una fideiussione di Euro 47.409 a garanzia del finanziamento in essere con Santander Consumer Bank S.p.a.

	Importo
<b>Garanzie</b>	4.600.000
<b>di cui reali</b>	4.600.000

## 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..

### FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non sono ravvisabili operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere 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

Si rimanda alla relazione sulla gestione.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La nostra società non è soggetta all'obbligo di redazione del bilancio consolidato.

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

**STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI OTC (OVER THE COUNTER)** (art. 2427-bis, co. 1, n.

1)

Per la copertura del rischio di variazione del tasso di interesse, la società ha negoziato in data 18.08.2017 un IRS (INTEREST RATE SWAP) con scadenza il 31.07.2032 il cui nozionale è pari a Euro 1.181.280,42

L'operazione è avvenuta con il Banco Bpm che ha calcolato il valore di mercato (cd. "mark to market") alla data del 31.12.2023 pari a Euro 48.117,26.

In data 02.12.2022 sempre con l'obiettivo di coprire il rischio di variazione del tasso di interesse indicizzato a tasso variabile, la società ha sottoscritto con Banco BPM un contratto di SWAP denominato "Tasso Fisso con Minimo Garantito", scadenza il 31.07.2037 il cui sottostante è rappresentato dal finanziamento di Euro 800.000,00.

Banco Bpm ha calcolato il valore di mercato (cd. "mark to market") alla data del 31.12.2022 pari a Euro -19.049,23.

Con riferimento agli strumenti finanziari derivati su tassi di interesse, per "mark to market" si intende, alla data di riferimento, il valore attuale dei flussi di cassa futuri della singola operazione, calcolato sulla base dei fattori di sconto riferibili a ciascun flusso e desunti dalla curva dei tassi di interesse e dalla curva di volatilità esistente sui mercati finanziari alla suddetta data.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

## **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.**

Con riferimento all'adempimento degli obblighi di trasparenza e pubblicità delle erogazioni pubbliche, disciplinato dall'articolo 1 commi 125-129 della legge n. 124/2017 e successivamente integrato dal decreto legge sicurezza (n. 113/2018) e dal decreto legge 'semplificazione' (n. 135/2018), che ha introdotto, a partire dai bilanci dell'esercizio 2018, una serie di obblighi di pubblicità e di trasparenza a carico dei soggetti che intrattengono rapporti economici con la Pubblica Amministrazione e alla luce dell'interpretazione effettuata da Assonime con la Circolare n. 5 del 22 febbraio 2019, si ritiene che la normativa non si applichi in casi di:

- sovvenzioni, contributi e vantaggi economici di qualunque genere i cui vantaggi sono accessibili a tutte le imprese che soddisfano determinate condizioni sulla base di criteri generali predeterminati (ad esempio misure previste da decreti ministeriali rivolti a specifici settori industriali e volte ad analizzare attività connesse a progetti di ricerca e sviluppo);
- misure generali fruibili da tutte le imprese e che rientrano nella struttura generale del sistema di riferimento definito dallo Stato;
- risorse pubbliche di fonte europea/estera;
- fondi interprofessionali per il finanziamento dei corsi di formazione, considerando che i fondi sono stanziati con i contributi delle stesse imprese beneficiarie e sono tenuti a rispettare specifici criteri di gestione improntati alla trasparenza.

Si segnala che la nostra società ha ricevuto un contributo in conto esercizio di Euro 1.250,00 dall'Agenzia Nazionale Politiche Attive del Lavoro "Fondo Nuove Competenze".

Oltre al contributo a fondo perduto Siemes di Euro 37.500,00.

Si rimanda inoltre alla sezione trasparenza del Registro nazionale degli aiuti di Stato ove si dichiara essere disponibile il dettaglio degli aiuti oggetto di obbligo di pubblicazione.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2023</b>	<b>Euro</b>	<b>38.747</b>
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a riserva indisponibile art. 60 comma 7 ter l.n.60/2020	Euro	38.747

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

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 ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

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

L'organo amministrativo ritiene che tutto quello che è stato promesso è stato mantenuto e continua a essere fiducioso nel percorso intrapreso.

Con questa consapevolezza, e il fondamentale contributo di tutte le risorse umane, siamo certi di poter affrontare e vincere le grandi sfide tecnologiche e confermare, così, l'evoluzione positiva degli ultimi anni.

L'organo amministrativo dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, invita quindi i Signori Soci ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2023 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

## **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.

L'anno 2023 si è concluso con risultati superiori alle attese confermando la capacità di Genesi S.r.l. di rispondere al perdurare delle diverse incertezze che hanno caratterizzato l'andamento dell'economia mondiale.

Grazie ad un portafoglio di prodotti unici Genesi S.r.l. proseguirà anche nel 2023 il suo percorso di crescita nonostante le attuali tensioni geopolitiche internazionali ed un contesto macroeconomico volatile.

In questo quadro generale Genesi S.r.l. continuerà a lavorare come sempre per rispettare impegni e obiettivi, mantenendo un focus costante sulla gestione efficiente della propria struttura economica e finanziaria, per rispondere in modo efficace ed immediato alle sfide del 2024.

Brembate di Sopra, 28 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig. Simone Cornali

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Simone Cornali ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

# **GENESI SRL**

*Codice fiscale 03286280163 – Partita iva 03286280163*

*Sede legale: VIA GAETANO DONIZETTI 109/111 - 24030 BREMBATE DI SOPRA (BG)*

*Numero R.E.A BG - 365036*

*Registro Imprese di BERGAMO n. 03286280163*

*Capitale Sociale Euro 520.000,00 i.v.*

## ***Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2023***

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2023 che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un utile dopo le imposte di Euro 38.747.

Nel corso dell'anno, la Società ha continuato a svolgere l'attività principale nel settore degli spazi confinati, dei sistemi anticaduta, dei dispositivi di sicurezza e nei servizi di manutenzione e di formazione legati alla sicurezza.

### **Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

Genesi S.r.l., forte delle esperienze acquisite e consapevole della direzione intrapresa, anche nell'anno 2023 ha continuato a perseguire l'obiettivo della creazione di valore, nel rispetto di una cultura d'impresa ispirata a principi condivisi: impegno e buone pratiche di responsabilità sociale.

I risultati ottenuti sono un'ulteriore conferma della validità del percorso strategico intrapreso.

Il fatturato 2023 e gli ordini acquisiti mostrano una crescita decisa di oltre il 18% rispetto al 2022 e mostrano un'azienda sempre più resiliente, sostenibile ed innovativa, pronta ad affrontare le sfide e a cogliere le opportunità future.

L'andamento positivo si mantiene in tutte le aree di business, a riprova della validità dell'offerta diversificata di prodotti, sistemi e soluzioni che rispondono ai complessi requisiti operativi dei clienti.

L'analisi della situazione della Società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è esaminata nei paragrafi che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato e ai prodotti e servizi offerti, agli investimenti e ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale economica e finanziaria.

## **Lo scenario economico di riferimento**

L'esercizio 2023 appena concluso è stato contraddistinto da un contesto macroeconomico e geo politico impegnativo, condizionato da una forte spinta inflattiva e dalla turbolenza dei mercati finanziari, caratterizzati da tassi di interesse elevati, nonché da tensioni geo-politiche crescenti che, tuttora, continuano ad alimentare un clima di instabilità e incertezza nei vari mercati internazionali.

L'area dell'euro attraversa una fase di debolezza ciclica che riflette l'impatto dell'alta inflazione e condizioni di finanziamento più restrittive.

Nel primo trimestre di quest'anno il prodotto interno lordo è lievemente diminuito per il secondo trimestre consecutivo e, secondo stime di Banca d'Italia, ha ristagnato in primavera.

Gli indicatori congiunturali più recenti suggeriscono che la crescita sia stata pressoché nulla nel secondo trimestre: la debolezza dell'attività manifatturiera si è accentuata, mentre è proseguito l'impulso positivo dei servizi.

Segnali più positivi provengono invece dal lato dei consumatori: la fiducia rilevata dalle indagini della Commissione europea è migliorata, sospinta principalmente da valutazioni più favorevoli sulla situazione economica generale e da migliori attese su quella personale.

È proseguita la crescita dell'occupazione e si è intensificata la dinamica salariale.

In tale difficile contesto macro-economico, i risultati registrati da Genesi S.r.l. nell'anno 2023 sono stati più che positivi e in linea con le previsioni di budget, evidenziando una crescita sostenuta rispetto all'esercizio precedente.

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

Somain Italia S.r.l. ha chiuso l'esercizio 2023 con un fatturato di Euro 14.285.807 segnando un incremento di oltre il 18% rispetto all'anno 2022.

Le business unit aziendali hanno segnato rispettivamente:

- +11% area partner;
- +22% area direzionale;
- +33% area export.

L'azienda ha proseguito implementando una propria linea produttiva che ha iniziato a commercializzare nel secondo semestre 2023 e:

- sviluppando nuovi prodotti/servizi;
- consolidando e incrementando la vendita di servizi di installazioni e manutenzioni e formazioni su sistemi anticaduta con l'inserimento di un mezzo dedicato itinerante;

- rafforzando la struttura tecnica-commerciale attraverso l'inserimento di nuove figure professionali altamente specializzate;
- implementando una nuova organizzazione operativa focalizzata sui margini di commessa tramite l'inserimento di project manager dedicati;
- investendo nella fiera internazionale di Dusseldorf A+A, la più importante in Europa del settore;
- investendo nel rebranding da Somain Italia a Genesi S.r.l. e nello sviluppo di un nuovo sito istituzionale con piattaforma e-commerce integrata;
- investendo in un nuovo erp trasversale a tutte le funzioni che ha visto il suo go live in febbraio 2024.

### **Comportamento della concorrenza**

Nell'anno 2023 la concorrenza ha mantenuto un livello pressoché invariato rispetto all'anno precedente.

Genesi S.r.l. persegue una politica di attenta vigilanza del proprio mercato di riferimento proponendo nuovi servizi tecnologici e formativi non tralasciando la possibilità di espandersi in nuovi territori con nuove opportunità di mercato.

La strategia di management è quella di proporre costantemente ai propri clienti soluzioni customizzate e innovative da applicare non solo nei metodi ma anche nei processi.

Genesi S.r.l. assicura inoltre elevati standard qualitativi e innovativi di prodotto.

Crediamo che nel particolare settore in cui operiamo sia fondamentale il nostro buon nome, la nostra ventennale esperienza lavorativa e il notevole potenziale tecnico in nostro possesso; questi elementi fanno sì che la nostra sia una delle società più specializzate nel settore e sia quindi altamente competitiva nel mercato in cui opera.

### **Clima sociale, politico e sindacale**

Riteniamo soddisfacente il clima di collaborazione nel quale la nostra società e tutte le maestranze hanno fin qui operato.

Ringraziamo tutti i nostri dipendenti e collaboratori per l'impegno da essi profuso; ciò ci ha consentito di mantenere un buon livello organizzativo in un settore difficile come il nostro.

Sul fronte dell'organizzazione aziendale continuano le iniziative volte a valorizzare la persona e gli spazi nei quali opera; aspetto ritenuto condizione indispensabile affinché i propri collaboratori possano esprimersi al meglio e creare "valore" per l'azienda stessa e a tale scopo

si sono tenute nel corso dell'esercizio n. 2 riunioni plenarie e n. 3 sessioni di lavoro motivazionale con il supporto di professionisti esterni specializzati nel settore.

### **Andamento della gestione nei settori in cui opera la Società**

Anche l'esercizio 2023 conferma il trend post Covid caratterizzato da un aumento considerevole del valore della produzione e da un risultato positivo post imposte.

In dettaglio:

<i>Anno</i>	<i>Genesi S.r.l.</i>			<i>Cornali Group S.r.l.</i>		
	<i>Valore della Produzione</i>	<i>Risultato ante imposte</i>	<i>Utile d'esercizio</i>	<i>Ricavi</i>	<i>Risultato ante imposte</i>	<i>Utile d'esercizio</i>
<b>2023</b>	14.285.807	94.526	38.747			
<b>2022</b>	12.087.028	66.345	15.943			
<b>2021</b>	10.204.771	67.552	39.610			
<b>2020</b>	8.575.847	(408.965)	(622.781)			
<b>2019</b>	11.405.891	464.637	254.883			
<b>2018</b>	9.271.695	453.996	293.203	231.941	15.954	4.929
<b>2017</b>	7.336.890	220.148	123.489	329.258	-21.392	8.546
<b>2016</b>	6.992.564	118.571	87.060	380.013	-88.555	-106.987

### **Commento ed analisi degli indicatori di risultato**

Nei paragrafi che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato.

Gli indicatori di risultato economici e finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

Infatti, al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione del Conto economico e dello Stato patrimoniale per l'esercizio in chiusura e per quello precedente.

I metodi di riclassificazione sono molteplici.

Quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per lo stato patrimoniale la riclassificazione finanziaria e per il conto economico la riclassificazione a valore aggiunto.

## Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

<i>Conto economico a valore aggiunto</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
<i>Ricavi lordi di vendita</i>	10.204.771,00	12.087.028,00	14.285.807,00
<i>Variazione delle rimanenze</i>	89.242,00	251.790,00	- 42.020,00
<b><i>Valore della produzione operativa</i></b>	<b>10.294.013,00</b>	<b>12.338.818,00</b>	<b>14.243.787,00</b>
<i>Costi operativi</i>	6.725.086,00	8.074.893,00	9.065.800,00
<b><i>Valore aggiunto</i></b>	<b>3.568.927,00</b>	<b>4.263.925,00</b>	<b>5.177.987,00</b>
<i>Costi del personale</i>	2.981.372,00	3.293.222,00	3.664.834,00
<b><i>Margine operativo lordo</i></b>	<b>587.555,00</b>	<b>970.703,00</b>	<b>1.513.153,00</b>
<i>Ammortamento e accantonamenti</i>	665.620,00	767.963,00	828.961,00
<b><i>Risultato operativo</i></b>	<b>- 78.065,00</b>	<b>202.740,00</b>	<b>684.192,00</b>
<i>Risultato area accessoria</i>	319.715,00	93.472,00	- 125.310,00
<i>Risultato area finanziaria</i>	- 2.839,00	-	2.047,00
<b><i>Ebit normalizzato</i></b>	<b>238.811,00</b>	<b>296.212,00</b>	<b>560.929,00</b>
<i>Risultato area straordinaria</i>			
<b><i>Ebit Integrale</i></b>	<b>238.811,00</b>	<b>296.212,00</b>	<b>560.929,00</b>
<i>Oneri finanziari</i>	- 171.259,00	- 229.867,00	- 466.403,00
<b><i>Risultato Lordo</i></b>	<b>67.552,00</b>	<b>66.345,00</b>	<b>94.526,00</b>
<i>Imposte sul reddito</i>	29.942,00	50.402,00	55.779,00
<b><i>Reddito netto esercizio</i></b>	<b>37.610,00</b>	<b>15.943,00</b>	<b>38.747,00</b>

## Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della Società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

<i>Stato patrimoniale finanziario</i>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Delta 23/22</b>
<i>Liquidità immediate</i>	734.479,00	605.079,00	292.316,00	- 312.763,00
<i>Liquidità differite</i>	4.972.844,00	5.614.283,00	6.431.442,00	817.159,00
<i>Magazzino/rimanenze</i>	3.171.376,00	3.908.891,00	3.818.089,00	- 90.802,00
<b>Attivo circolante C</b>	<b>8.878.699,00</b>	<b>10.128.253,00</b>	<b>10.541.847,00</b>	<b>413.594,00</b>
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	5.709.583,00	6.490.148,00	6.092.409,00	- 397.739,00
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	4.377.937,00	4.267.722,00	4.114.818,00	- 152.904,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	2.522,00	12.522,00	12.522,00	-
<i>Crediti oltre l'esercizio</i>	359.130,00	118.796,00	70.153,00	- 48.643,00
<b>Attivo fisso</b>	<b>10.449.172,00</b>	<b>10.889.188,00</b>	<b>10.289.902,00</b>	<b>- 599.286,00</b>
<b>Attività - Impieghi K</b>	<b>19.327.871,00</b>	<b>21.017.441,00</b>	<b>20.831.749,00</b>	<b>- 185.692,00</b>
<i>Passivo corrente</i>	8.254.839,00	9.346.616,00	9.917.107,00	570.491,00
<i>Passivo consolidato</i>	6.586.481,00	7.168.327,00	6.373.397,00	- 794.930,00
<i>Capitale netto</i>	4.486.551,00	4.502.498,00	4.541.245,00	38.747,00
<b>Passivo netto - Fonti</b>	<b>19.327.871,00</b>	<b>21.017.441,00</b>	<b>20.831.749,00</b>	<b>- 185.692,00</b>

## Principali indicatori

Ai sensi dell'art. 2428, comma 1-bis, c.c. di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

## INDICATORI ECONOMICI

<i>Gli indici di redditività netta</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
<i>ROE-Return on equity: (RN/N)</i> <i>Risultato netto d'esercizio/capitale netto</i>	N.S.	0,84%	0,35%	0,85%
<i>ROI-Return on investment: (ROGA/K)</i> <i>Risultato op. globale/Capitale investito</i>	N.S.	3,04%	4,62%	7,26%
<i>ROS-Return on sales</i> <i>Redditività delle vendite</i>	-1,80%	-0,76%	1,68%	4,79%
<i>ROD-Return on debts (Oneri fin./Debiti)</i>	1,00%	1,15%	1,39%	2,86

### ROE (Return On Equity)

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

Tale indicatore consente ai soci di valutare il rendimento del proprio investimento e eventualmente di confrontarlo con quello di investimenti alternativi.

Si sottolinea che non esiste un valore standard, in quanto il risultato può variare in relazione al settore di riferimento ed alla sua rischiosità.

### ROI (Return On Investment)

Il ROI indica la redditività operativa dell'azienda, confrontato con tutti gli investimenti effettuati nella attività tipica; sintetizza il rendimento della gestione tipica dell'azienda in base al capitale in essa investito (capitale proprio + capitale di terzi), al lordo degli oneri finanziari, degli oneri fiscali ed è indipendente dai risultati della gestione non caratteristica e straordinaria.

### ROS (Return On Sale)

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite. Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

Si precisa che la voce "ricavi delle vendite" è calcolata tenendo conto del tipo di attività svolta dall'impresa durante l'anno cui si riferisce la relazione sulla gestione.

Gli indici economici sono tutti positivi e in aumento rispetto all'anno 2022 per effetto del miglioramento della redditività operativa.

## INDICATORI PATRIMONIALI

Gli indicatori patrimoniali significativi possono essere quelli di seguito indicati:

### Mezzi propri / Capitale investito

Misura il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo.

Permette di valutare l'incidenza di come il capitale apportato dai soci finanzia l'attivo dello stato patrimoniale.

<i>Anno</i> <i>2020</i>	<i>Anno</i> <i>2021</i>	<i>Anno</i> <i>2022</i>	<i>Anno</i> <i>2023</i>
0,25	0,23	0,22	0,22

### Rapporto di Indebitamento

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo. Tale rapporto permette di valutare la percentuale di debiti che a diverso titolo

l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

### **INDICATORI DI LIQUIDITA'**

<i>Indici di liquidità</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
<i>Liquidità primaria:</i>	<i>0,089</i>	<i>0,065</i>	<i>0,029</i>
<i>Liquidità secondaria</i> :	<i>0,69</i>	<i>0,67</i>	<i>0,68</i>

I primi due comuni e significativi indicatori finanziari misurano il grado di liquidità posseduto dall'azienda alla data di chiusura degli esercizi.

Il criterio di riclassificazione a cui si è fatto riferimento per la rielaborazione dello stato patrimoniale rinvia a quello finanziario.

A tal proposito, si precisa che nel capitale circolante, ai fini dell'analisi eseguita, sono stati inclusi i ratei e risconti attivi ammontanti a Euro 547.875.

L'indice di liquidità primario misura la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili.

L'indice di liquidità secondario misura la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite (tutto il capitale circolante ad esclusione delle rimanenze).

Permette di valutare in maniera prudenziale la solvibilità aziendale nel breve termine, escludendo dal capitale circolante i valori di magazzino che potrebbero rappresentare investimenti di non semplice smobilizzo.

Valori superiori a 1 dimostrano come l'azienda presenti un elevato grado di solvibilità nel breve termine in quanto l'incasso dei crediti a breve consente di far fronte al pagamento di tutti i debiti correnti; valori inferiori a 1 indicano una situazione di tensione di liquidità dovuta alla difficoltà per l'azienda di far fronte agli impegni a breve termine con ricorso alle sole liquidità immediate e differite.

### Capitale Circolante Netto (CCN)

Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando tutto il capitale circolante.

Rappresenta il vero baluardo di giudizio dell'equilibrio finanziario.

<i>Anno</i> <i>2020</i>	<i>Anno</i> <i>2021</i>	<i>Anno</i> <i>2022</i>	<i>Anno</i> <i>2023</i>
284.518	623.860	781.637	624.740

### **Informazioni relative alle relazioni con il personale**

Genesi S.r.l. è consapevole che il più rilevante fattore di successo di ogni impresa risiede nel capitale umano.

Le nostre persone ogni giorno contribuiscono allo sviluppo delle attività della società e alla creazione di valore nel medio e lungo termine.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato investimenti in sicurezza del personale e soprattutto sulla loro formazione.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Il programma formativo per l'anno 2023 si è articolato in nr. 1964.

Si precisa inoltre che nell'anno 2023 Genesi S.r.l. non ha fatto ricorso alla CIGS.

Da ultimo si rende noto che alla data del 31.12.2023 l'organico della società rispetto all'anno precedente si è incrementato di 3 unità; in dettaglio:

- l'organico è costituito da 67 persone di cui 49 uomini e 18 donne;
- il turnover nell'anno ammonta a 12 nuove assunzioni e 9 cessati;
- le ore di assenza per malattie ammontano a 2.670;
- le ore di assenza per infortunio ammontano a 1.047 e nessuna ora di sciopero;
- l'anzianità del personale è di 41,50 anni;
- sono state applicate le procedure come da DVR e Protocollo Sorveglianza Sanitaria.

Si riporta di seguito il riepilogo dei caratteri distintivi di composizione del personale aziendale alla data del 31.12.2023:

<i>Composizione</i>	<i>Totale</i>	<i>Quadri</i>	<i>Impiegati</i>	<i>Operai</i>
<b>Totale dipendenti</b>	<b>67</b>	<b>3</b>	<b>36</b>	<b>27</b>
<i>Uomini (numero)</i>	<i>49</i>	<i>1</i>	<i>22</i>	<i>26</i>
<i>Donne (numero)</i>	<i>18</i>	<i>2</i>	<i>15</i>	<i>1</i>
<i>Età media</i>	<i>41,5</i>	<i>51,2</i>	<i>41,11</i>	<i>41,2</i>
<i>Anzianità lavorativa media</i>		<i>3,3</i>	<i>5,2</i>	<i>4</i>
<i>Contratto a tempo indeterminato</i>	<i>63</i>	<i>3</i>	<i>37</i>	<i>23</i>
<i>Contratto a tempo determinato</i>	<i>4</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

### **Investimenti programmati ed in corso**

L'azienda ha proseguito, comunque nel programma degli investimenti per la realizzazione dei progetti.

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

#### **Investimenti in immobilizzazioni immateriali:**

- Costi di sviluppo: Euro 23.212 relativi allo sviluppo del software denominato 'DNA' e a nuove insegne per la sede della Società a seguito del rebranding;
- Concessioni, licenze, marchi: Euro 6.844 relativi ai costi per acquisto di licenze software;
- Altre immobilizzazioni: Euro 49.994 relativi al progetto di rebranding aziendale, conclusosi in luglio 2023 con il cambio di denominazione sociale da Somain Italia in Genesi e relativi ad attività formative in tema di *lean production*;

#### **Investimenti in immobilizzazioni materiali:**

- Impianti e macchinari: Euro 13.950 trattasi di matrici e stampi per il reparto produttivo.
- Attrezzature industriali e commerciali: Euro 65.828, in dettaglio: attrezzature varie e un carrello per il comparto produttivo.
- Altri beni: Euro 18.228,96, in dettaglio trattasi dell'acquisto di una centralina antincendio, di elementi d'arredo e di macchine elettroniche (pc).

## **Attività di ricerca e sviluppo**

Tale attività è finalizzata all'ideazione di nuovi prodotti e servizi che possano essere ricompresi nell'offerta aziendale con l'introduzione di nuove tecnologie utili a migliorare i processi interni di sviluppo, analisi delle soluzioni finanziarie/tecniche e successiva erogazione dei nuovi prodotti e servizi.

Durante l'esercizio 2023 si sono implementati nuovi progetti e attività finalizzati alla ricerca, sviluppo e innovazione dei prodotti e processi aziendali per sostenere la competitività dell'impresa.

In dettaglio

Attività 1 Studio, ricerca e sperimentazione di innovative soluzioni tecniche propedeutiche alla realizzazione di nuovi sistemi di protezione collettiva, di complementi e attrezzature necessarie alla corretta posa in opera.

Attività 2 Innovazione tecnologica - Studio, ricerca e sperimentazione di innovative soluzioni tecniche propedeutiche alla realizzazione di nuovi sistemi di protezione collettiva, di complementi e attrezzature necessarie alla corretta posa in opera.

Attività 3 Innovazione Digitale - Studi, progettazione e realizzazione di nuove soluzioni tecnologiche digitali per il miglioramento dei processi produttivi in essere.

I progetti sono stati svolti nello stabilimento di Brembate di Sopra (BG).

Per lo sviluppo dei progetti sopra indicati la società ha sostenuto costi pari a Euro 583.605,00, di cui ammissibili Euro 558.205,00, ai fini del Credito d'imposta per attività di ricerca, sviluppo, innovazione tecnologica, design ed ideazione estetica ai sensi dell'Art. 1, commi 198 - 209 della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 e ss.mm.ii..

## **Rapporti con imprese controllate**

I rapporti con la società controllata di diritto canadese Les entreprises Genesi par Somain Italia Inc. non hanno avuto, come per gli anni precedenti, ulteriori sviluppi.

Si prevede nel presente periodo d'imposta la dismissione di detto asset partecipativo.

## **Informazioni sui principali rischi ed incertezze**

In un contesto caratterizzato da instabilità dei mercati e rapida evoluzione delle dinamiche di business e delle normative, un'attenta ed efficace identificazione e gestione dei rischi e delle opportunità è fondamentale per supportare un processo decisionale consapevole e coerente con gli obiettivi strategici e per garantire la sostenibilità aziendale e la creazione di valore nel medio lungo termine.

## **I. Rischi Finanziari**

## **II. Rischi Operativi**

### **Rischi Finanziari**

La gestione dei rischi finanziari dell'impresa si svolge nell'ambito di precise direttive di natura organizzativa che disciplinano la gestione degli stessi e il controllo di tutte le operazioni che hanno stretta rilevanza nella composizione delle attività e passività finanziarie e /o commerciali.

### **Rischi di credito**

L'esposizione massima al rischio di credito al 31 dicembre 2023 è rappresentata dal valore contabile dei crediti commerciali iscritti in bilancio, pari a 5,5 milioni di Euro.

Il rischio di credito è mitigato da attente procedure di valutazione della solvibilità della clientela e non si rilevano posizioni creditorie significative che comportino un'eccessiva concentrazione del credito.

La gestione dei rischi di credito si basa su limiti di credito interni determinati sia sulla base dei clienti sia sulla base dell'esperienza del management.

Storicamente Genesi S.r.l. non ha mai subito perdite significative.

### **Rischio liquidità**

Il rischio di liquidità a cui è esposta Genesi S.r.l. fa riferimento alla disponibilità di risorse finanziarie, all'accesso al mercato del credito e degli strumenti finanziari in generale.

Tale rischio è gestito monitorando costantemente i flussi di cassa, le necessità di finanziamento e la liquidità con l'obiettivo di garantire un'efficace ed efficiente gestione delle risorse finanziarie.

Si precisa che la complessiva gestione finanziaria è sostanzialmente ispirata a criteri di prudenza, negoziando costantemente le linee di affidamento con il sistema bancario ed esercitando un costante monitoraggio dei flussi finanziari.

### **Rischio prezzo**

Genesi S.r.l. è esposta alle oscillazioni del prezzo delle materie prime; tale rischio è gestito attraverso accordi di fornitura con soggetti diversi a condizioni di prezzo e di quantità definiti per una durata di circa 2-4 mesi, e attraverso l'approvvigionamento presso fornitori dislocati in aree geografiche differenziate in modo da evitare i rischi connessi ad un'eccessiva concentrazione dell'offerta ed al fine di ottenere forniture a prezzi maggiormente concorrenziali.

## **Rischio tasso di interesse**

Il rischio di tasso di interesse riguarda il rischio di aumento degli oneri derivanti da interessi indicizzati a tasso variabile su finanziamenti a medio lungo termine contratti da Genesi S.r.l.

La società avendo al 31 dicembre 2023 parte dell'indebitamento finanziario a tasso variabile è quindi esposta al rischio di fluttuazione dei tassi d'interesse.

Genesi S.r.l. misura e controlla regolarmente la propria esposizione al rischio di variazione dei tassi di interesse secondo quanto stabilito dalle proprie politiche gestionali interne, con l'obiettivo di ridurre l'oscillazione degli oneri finanziari contenendo il rischio di un potenziale rialzo dei tassi di interesse

Tale obiettivo è perseguito sia attraverso un adeguato mix tra esposizione a tasso fisso e a tasso variabile, sia attraverso l'utilizzo di strumenti derivati, principalmente Interest Rate Swap.

## **Rischi Operativi**

### **Rischio qualità prodotto / autorizzazioni certificazioni**

Rilevante è il rischio legato alla commercializzazione del prodotto in termini di qualità, sicurezza e tracciabilità.

Da sempre Genesi S.r.l. è impegnata nel moderare tale rischio con un'intensa ed efficiente gestione della qualità, sia presso il proprio polo produttivo in Brembate di Sopra (BG), sia presso i propri fornitori esterni.

Il rischio connesso al possibile mancato mantenimento nel tempo delle autorizzazioni e delle certificazioni necessarie o funzionali per lo svolgimento della propria attività, soprattutto con riferimento alle scadenze e ai rinnovi periodici delle medesime è mitigato per mezzo di adeguati sistemi informativi interni di monitoring e controllo.

### **Rischio ambiente e sicurezza**

Le aree di rischio relative alla tutela della sicurezza e della salute dei lavoratori sono gestite nel rigoroso rispetto delle norme di legge e regolamentari.

### **Rischi legali e di compliance**

I principali rischi in quest'area identificati dalla nostra società riguardano la violazione dei principi etici.

Il Codice Etico approvato definisce valori ai quali il Genesi S.r.l. si ispira per raggiungere i propri obiettivi e stabilisce regole di condotta vincolanti per gli amministratori, i dipendenti e altri soggetti che hanno rapporti continuativi con Genesi S.r.l.

La Società ha inoltre adottato un “Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n. 231”, in linea con le prescrizioni del Decreto stesso, finalizzato ad assicurare correttezza e trasparenza nella conduzione delle attività aziendali.

Infine, la società ha formulato un set di policy e procedure, volte ad una gestione sana e consapevole, sottoposte a continuo aggiornamento, e promuove programmi di training dedicati.

Grazie al consolidato sistema di controllo interno in essere, i rischi relativi alla violazione dei principi etici si ritengono ben presidiati.

### **Rischio infortuni sul lavoro**

In quest’ambito, sono individuati e analizzati tutti i rischi mediante la predisposizione, da parte delle figure aziendali preposte ai sensi del D. Lgs. 81/08, dei Documenti di Valutazione dei Rischi, nei quali sono riportate le schede di valutazione per mansione/attività lavorativa svolta, le azioni messe in atto per realizzare un sistema di prevenzione e protezione, le modalità di risposta a situazioni di emergenza e pronto soccorso.

Le attività di controllo svolte dalle figure organizzative normativamente preposte sono inoltre integrate dalle attività di monitoraggio specifiche, eseguite dall’Organismo di Vigilanza ai sensi del D. Lgs. 231/2001.

Le condizioni dei luoghi nell’ambito dei quali operano i lavoratori sono conformi a quelle previste dalle disposizioni di legge e regolamentari vigenti e sono tali da assicurare la salute e la sicurezza dei lavoratori stessi.

### **Rischio struttura organizzativa/supply chain**

Genesis S.r.l. è esposta ai rischi esterni della catena di approvvigionamento da parte di terzi.

Si tratta di rischi che sono difficili da prevedere e che necessitano adeguate risorse al fine di ridurre al minimo le minacce ed i relativi impatti.

Genesis S.r.l. gestisce i possibili rischi derivanti da un tipo di struttura organizzativa non allineata o non funzionale agli obiettivi strategici mediante la definizione e la rivisitazione periodica della struttura stessa, in modo da assicurare che quest’ultima risulti sempre sufficientemente articolata tanto in termini di organico, quanto sotto il profilo delle competenze necessarie.

### **Rischio concorrenza**

In considerazione della tipologia di mercato in cui opera la nostra società il rischio di ingresso di nuovi competitors è mitigato da fattori intrinseci ai business medesimi, quali la

frammentazione del mercato di riferimento, le alte barriere all'entrata e la necessità di possedere autorizzazioni e certificazioni specifiche.

### **Rischio reputazionale**

Tale fenomeno può derivare dalla diffusione di notizie e luoghi comuni negativi, corrispondenti o meno al vero, aventi ad oggetto fattori interni ed esterni.

Sebbene la reputazione sia un bene immateriale, la sua lesione produce degli effetti tangibili e quantificabili soprattutto sotto il profilo economico. Infatti, incorrere in un rischio reputazionale può compromettere oltre che la credibilità sociale, in maniera talvolta irrimediabile, anche la competitività e l'affidabilità relativa ai prodotti/servizi di un'attività economica.

Genesi S.r.l. da sempre pone particolare attenzione alla gestione del rischio reputazionale attraverso la valutazione delle proprie controparti (interne ed esterne) ed intercettando tempestivamente eventuali minacce ed elementi di rischio.

### **Politiche connesse alle diverse attività di copertura**

Genesi S.r.l. mantiene in essere:

- un derivato di copertura tassi legato al Mutuo immobiliare denominato "Tasso Fisso con minimo garantito" stipulato con Banco Bpm in data 18/08/2017, di durata quindicennale, con scadenza al 31/07/2032;
- un derivato di copertura tassi legato al Mutuo immobiliare denominato "Tasso Fisso con minimo garantito" stipulato con Banco Bpm in data 02/12/2022, di durata quindicennale, con scadenza al 31/12/2037.

### **Informativa relativa agli strumenti finanziari**

Ricordiamo che Genesi S.r.l. a marzo 2021 ha ottenuto l'accesso Fondo Patrimonio (art.26 Decreto-Legge n.34 del 19.05.2020 e decreto interministeriale MEF-MISE dell'11 agosto 2020), e ha deliberato l'emissione di un prestito obbligazionario, come previsto dall'art. 26, comma 12, della Legge Rilancio, come modificato dalla Legge di Bilancio, di Euro 1.200.000,00, la cui sottoscrizione integrale da parte di Invitalia S.p.a. è avvenuta ad aprile 2021, la scadenza del prestito è fissata ad aprile 2027 in conformità a quanto previsto dal regolamento del prestito stesso.

La società ogni trimestre rendiconta l'utilizzo del finanziamento; si riporta integralmente in calce alla presente relazione il IV° rendiconto relativo al IV° trimestre 2023.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Nonostante la formulazione di previsioni rimanga ancora complessa a causa del permanere delle criticità collegate alle tensioni geopolitiche ed al quadro macroeconomico globale, Genesi S.r.l. grazie ad un portafoglio di prodotti di alta qualità, conferma di continuare a perseguire obiettivi di marginalità e produttività nella gestione dei costi di produzione, logistica e procurement e nella gestione di tutti i mercati sia nazionali che esteri. La forte spinta sulla sostenibilità e sulla sicurezza nel mondo del lavoro continua a far da traino per lo sviluppo aziendale in Italia e all'estero.

### **Azioni proprie**

Al 31 dicembre 2023, la Società non possiede né azioni proprie, né azioni o quote di controllanti, né ha mai fatto operazioni su tali titoli.

### **Azioni/quote della società controllante**

Si attesta che non sussiste la fattispecie.

### **Operazioni con parti correlate**

Non sono ravvisabili operazioni con parti correlate.

### **Sistema di gestione della qualità**

Genesi S.r.l. mantiene la certificazione quality ISO 9001-2015 oltre della certificazione ambientale ISO 14001-2015 ed è accreditata Irata International e ISO 45001-2018.

### **Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente**

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428, comma 2, c.c., si comunica che come ogni anno Genesi S.r.l. continua a svolgere la propria attività produttiva nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente e di igiene sul posto di lavoro.

La nostra società pone particolare attenzione agli aspetti ambientali, riconoscendo che i propri impatti ambientali più significativi sono di fatto indiretti.

Per quanto attiene, invece, agli impatti ambientali diretti, Genesi S.r.l. pone in atto numerose iniziative volte a favorirne la minimizzazione.

Genesi S.r.l., oltre a mappare i rischi ambientali nel contesto delle attività di assessment relative al D. Lgs. 231/2001, ha inoltre, proseguito, nel corso del 2023, con le attività di

formazione, coinvolgimento e sensibilizzazione dei propri dipendenti sulle tematiche ambientali e di sviluppo sostenibile.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

### **Attività di controllo**

Il sistema di controllo interno è rafforzato attraverso la revisione costante del modello organizzativo, approvato dal Consiglio di Amministrazione.

L'attuale Modello Organizzativo adottato dalla Società è aggiornato rispetto alle ultime fattispecie di reato introdotte dal D.lgs. 231/2001.

L'organismo di vigilanza ha inoltre continuato, nel corso dell'esercizio 2023, a porre in essere una costante ed indipendente azione di sorveglianza sul regolare andamento dell'operatività e dei processi al fine anche di rilevare eventuali comportamenti e/o situazioni anomale, valutando la funzionalità dei previsti controlli interni e la loro idoneità a garantire il rispetto delle disposizioni di legge.

Tali verifiche sono effettuate in adempimento del piano verifiche adottato con cadenza annuale dallo stesso organismo.

### **Avvio dell'adozione di un nuovo sistema informativo aziendale**

Nel corso del 2023 Genesi S.r.l. ha ultimato la fase di software selection individuando un nuovo erp customizzato "Panthera" in grado di gestire in un'unica piattaforma tutti i processi aziendali interni: ciclo attivo, passivo, contabilità e controllo di gestione, logistica, produzione interna e conto lavoro esterno.

Le fasi di analisi dei processi, test e implementazione si sono svolte nel IV° trimestre del 2023 e il nuovo erp è operativo già dai primi mesi del 2024.

### **Privacy - Documento programmatico sulla sicurezza (DPS)**

Genesi S.r.l. presidia in maniera organica e strutturata le tematiche afferenti alla privacy e ha adottato idonee misure organizzative, operative e tecnologiche, al fine di garantire la propria conformità alle disposizioni del Regolamento Europeo sulla protezione dei dati personali 679/2016 (G.D.P.R. - General Data Protection Regulation 2016/679) e ad ogni altra eventuale normativa privacy in forza, sulla base dell'applicabilità territoriale ed extra-territoriale di ciascuna di esse.

### **Modello Organizzativo ex D.LGS 231/01 - whistleblowing**

Come ogni anno, anche nel corso del 2023 sono stati aggiornati il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo e il Codice Etico ex D. Lgs. 231/2021.

Con l'entrata in vigore del Decreto legislativo n. 24/2023, il 30/03/2023 nel nostro ordinamento è stata introdotta una nuova regolamentazione del whistleblowing, in conformità alla direttiva europea 2019/1937.

A fonte di ciò Genesi s.r.l. ha creato una pagina web dedicata per consentire ai suoi dipendenti di segnalare in via anonima eventuali fatti illeciti scoperti durante l'attività lavorativa.

### **Continuità Aziendale**

L'organo amministrativo conferma la ragionevole aspettativa che la società continuerà con la sua esistenza operativa in un futuro prevedibile in prospettiva di continuità aziendale.

Si precisa, quindi, di non avere rilevato, nella struttura patrimoniale e finanziaria e nell'andamento operativo, sintomi che possano indurre incertezze sul punto della continuità aziendale.

### **Sedi secondarie**

Al termine dell'esercizio 2023 la nostra Società non aveva sedi secondarie, né unità locali. E' in corso l'apertura di un'unità locale presso il sito di Montieri (Gr), ove la Società ha una proprietà immobiliare in corso di ristrutturazione.

### **Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio**

La Società, nella predisposizione del bilancio al 31 dicembre 2023, ha considerato tutti gli eventi successivi alla data di chiusura dell'esercizio intervenuti fino alla data di redazione del progetto di Bilancio da parte del Consiglio di Amministrazione.

Non si segnalano altri eventi significativi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2023 e fino alla data del 28 marzo 2024.

### **Termine di convocazione dell'Assemblea**

Ai sensi dell'art. 2364, comma 2, c.c. si precisa che la convocazione dell'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio 2022 è avvenuta entro gli ordinari 120 giorni successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato e di destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Brembate di Sopra, 28 marzo 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

**GENESI S.R.L.**  
Il Presidente  
Via G. Donizetti, 109/111 - 21030  
BREMBATE DI SOPRA (BG) Italy  
P. IVA 03286280163

Allegato: Rendiconto IV° Trimestre 2023 – Fondo Patrimonio PMI

## **GENESI S.R.L.**

\* \* \*

### **Relazione del Revisore Indipendente al Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2023**

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

\*

<b>DATI ANAGRAFICI SOCIETA'</b>	
<b>Sede legale in</b>	BREMBATE DI SOPRA (BG) Via Gaetano Donizetti n°109/111
<b>Codice Fiscale e Partita IVA</b>	03286280163
<b>Numero Rea</b>	BG 365036
<b>Capitale Sociale Euro</b>	520.000,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	Società a responsabilità limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	251100

Gli importi presenti sono espressi all'unità di Euro

## All'Assemblea dei Soci,

### RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 39/2010.

È stato preso in esame il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, redatto dal Consiglio di Amministrazione della Società, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa e correlato dalla Relazione sulla Gestione.

Lo Stato Patrimoniale riclassificato, nei raggruppamenti delle voci e delle poste attive e passive, risulta in sintesi dalla seguente esposizione:

<b>Attivo</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Delta</b>	<b>%</b>
<i>Immobilizzazioni</i>	10.219.649	10.770.392	(550.743)	- 5,1%
<i>Crediti oltre 12 mesi</i>	70.153	118.796	(48.643)	- 4,1%
<b>Tot. Attivo a lungo</b>	<b>10.289.902</b>	<b>10.889.188</b>	<b>(599.286)</b>	<b>- 5,5%</b>
<i>Rimanenze</i>	3.818.089	3.908.891	(90.802)	- 2,3%
<i>Liquidità differite</i>	6.431.442	5.614.283	817.159	+ 14,6%
<i>Liquidità immediate</i>	292.316	605.079	(312.763)	- 51,7%
<b>Tot. Attivo a breve</b>	<b>10.541.847</b>	<b>10.128.253</b>	<b>413.594</b>	<b>+ 4,1%</b>
<b>Totale Attivo</b>	<b>20.831.749</b>	<b>21.017.441</b>	<b>(185.692)</b>	<b>- 0,9%</b>

<b>Passivo</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Delta</b>	<b>%</b>
<b>Patrimonio Netto</b>	<b>4.541.245</b>	<b>4.502.498</b>	<b>38.747</b>	<b>+ 0,9%</b>
<i>Fondi Rischi e Oneri</i>	127.388	143.700	(16.312)	- 11,3%
<i>Fondo TFR</i>	585.360	501.235	84.125	- 16,8%
<i>Obbligazioni</i>	1.200.000	1.200.000	/	/
<i>Banche oltre 12 m.</i>	3.657.728	4.093.725	(435.997)	- 10,6%
<i>Altri debiti a lungo</i>	802.921	1.229.667	(426.746)	- 34,7%
<b>Tot. debiti a lungo</b>	<b>6.373.397</b>	<b>7.168.327</b>	<b>(794.930)</b>	<b>- 10,5%</b>
<b>Tot. Debiti a lungo + Patrimonio Netto</b>	<b>10.914.642</b>	<b>11.670.825</b>	<b>(756.183)</b>	<b>- 6,5%</b>
<i>Banche entro 12 m.</i>	4.888.591	4.499.412	389.179	+ 8,6%
<i>Altri finanz. a breve</i>	354.676	411.341	(56.665)	+ 13,8%
<i>Debiti commerciali</i>	3.139.715	3.364.798	(225.083)	- 6,7%
<i>Altri debiti a breve</i>	1.534.125	1.071.065	463.060	+ 43,2%
<b>Tot. Debiti a breve</b>	<b>9.917.107</b>	<b>9.346.616</b>	<b>570.491</b>	<b>+ 6,1%</b>
<b>Totale Passivo</b>	<b>20.831.749</b>	<b>21.017.441</b>	<b>(185.692)</b>	<b>- 0,9%</b>



Il risultato di esercizio trova espressione nel Conto Economico riclassificato a valore aggiunto, secondo i raggruppamenti, in sintesi, delle voci di costo e ricavo a valore aggiunto, come segue:

<b>Conto Economico a valore aggiunto</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Delta</b>	<b>%</b>
<i>Valore della produzione</i>	14.367.949	12.641.997	1.725.952	+ 13,6%
<i>Costi della Produzione</i>	(9.315.272)	(8.284.600)	(1.030.672)	+ 12,4%
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>5.052.677</b>	<b>4.357.397</b>	<b>695.280</b>	<b>+ 15,9%</b>
<i>Costi del personale</i>	(3.664.834)	(3.293.222)	(371.612)	- 11,3%
<b>Margine Operativo Lordo (MOL)</b>	<b>1.387.843</b>	<b>1.064.175</b>	<b>323.668</b>	<b>+ 30,4%</b>
<i>Ammortamenti</i>	(800.895)	(742.505)	(58.390)	+ 7,9%
<i>Accantonamenti</i>	(28.066)	(25.458)	(2.608)	+ 10,2%
<b>Risultato Operativo (EBIT)</b>	<b>558.882</b>	<b>296.212</b>	<b>262.670</b>	<b>+ 88,7%</b>
<i>Oneri e prov. finanz.</i>	(464.356)	(229.867)	234.489	+ 102,0%
<b>Risultato prima delle Imposte</b>	<b>94.526</b>	<b>66.345</b>	<b>28.181</b>	<b>+ 42,5%</b>
<i>Imposte sul reddito</i>	(55.779)	(50.402)	5.377	+ 10,6%
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>38.747</b>	<b>15.943</b>	<b>22.804</b>	<b>+ 143,0%</b>

#### **Responsabilità degli Amministratori per il bilancio di esercizio.**

L'Organo amministrativo è responsabile della redazione del bilancio di esercizio, affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico dell'esercizio, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

#### **Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.**

È responsabilità del Revisore esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

La revisione contabile comprende la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Organo amministrativo, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.lgs. 39/2010.



Detti principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

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.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Le procedure adottate dipendono dal giudizio del Revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi.

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.

Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno.

Ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale da parte dell'Organo Amministrativo e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

### **Giudizio**

È stata svolta la revisione contabile del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 della Società GENESI S.R.L. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, 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 contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia.

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.



## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

### **Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.lgs. 39/2010**

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 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, a mio giudizio, la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Brembate di Sopra, 12 aprile 2024.

**Il Revisore**

**MPAUDIT S.R.L.**

**Il Partner:**

**Dott. Rag. Ezio Maria Reggiani**



## GENESI SRL

Codice fiscale 03286280163 – Partita iva 03286280163  
VIA GAETANO DONIZETTI 109/111 - 24030 BREMBATE DI SOPRA BG  
Numero R.E.A. 365036  
Registro Imprese di BERGAMO n. 03286280163  
Capitale Sociale € 520.000,00 i.v.

### Verbale assemblea dei Soci

Addì 29 aprile 2024 alle ore 14:00 presso la sede sociale in VIA GAETANO DONIZETTI 109/111 - BREMBATE DI SOPRA (BG), si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci della società GENESI SRL, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Presentazione del bilancio al 31.12.2023, lettura della relazione sulla gestione e della relazione dell'organo di controllo contabile;
2. Approvazione del bilancio al 31.12.2023, deliberazione in merito alla destinazione del risultato di esercizio;
3. Varie ed eventuali.

Alle ore 14:00, constatata la presenza dei soci Signori:

1. CORNALI SIMONE, titolare di quote pari al 49,80% del capitale sociale;
2. CORNALI ROBERTO, titolare di quote pari al 49,80% del capitale sociale;
3. CORNALI FRANCESCO, titolare di quote pari allo 0,27% del capitale sociale;
4. PANZA MARIA CAROLA, titolare di quote pari allo 0,13% del capitale sociale;

che rappresentano in proprio il 100% del capitale sociale;

del Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

- CORNALI SIMONE, Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- CORNALI ROBERTO, Consigliere;
- CORNALI FRANCESCO, Consigliere;

della società di revisione MPAudit S.r.l. nella persona del dott. Ezio Maria Reggiani;

il Presidente del Consiglio di Amministrazione Signor CORNALI SIMONE dichiara validamente costituita l'assemblea in forma totalitaria e abilitata a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno e chiama il Signor CORNALI FRANCESCO a svolgere le funzioni di segretario, il quale accetta senza riserve.

Sul primo punto all'ordine del giorno il Presidente sottopone all'Assemblea il bilancio dell'esercizio al 31.12.2023 che si chiude con un utile di Euro 38.746,64 procede quindi alla lettura della relazione sulla gestione e della relazione dell'organo di revisione.

Passati alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno il Presidente sottopone all'Assemblea la proposta di destinare l'utile di esercizio pari ad Euro 38.746,64 alla riserva indisponibile di cui all'art. 60, comma 7-ter della l. n.60/2020.

L'assemblea dopo ampia ed approfondita discussione, all'unanimità dei presenti

**Delibera**

1. l'approvazione del bilancio al 31.12.2023 e la proposta di destinazione del risultato di esercizio come proposto dall'organo amministrativo.
2. di dare mandato al Presidente per tutti gli adempimenti inerenti e conseguenti.

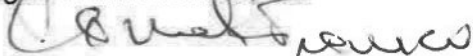
Al terzo punto all'ordine del giorno, nessuno avendo chiesto la parola, la seduta è tolta previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale alle ore 15:15.

Il Segretario

Il Presidente

Sig. Cornali Francesco

Sig. Cornali Simone





N. PRA/60416/2024/CBGAUTO

BERGAMO, 27/05/2024

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DI BERGAMO  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:  
GENESI S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 03286280163  
DEL REGISTRO IMPRESE DI BERGAMO

SIGLA PROVINCIA E N. REA: BG-365036

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2023

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 27/05/2024 DATA PROTOCOLLO: 27/05/2024

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: CRNSMN73L05A794H-CORNALI SIMONE-INFO@PEC.

Estremi di firma digitale

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,  
più business.**

Accedi a visure, pratiche  
e bilanci della tua impresa,  
senza costi, sempre e ovunque.



**impresa.italia.it**  
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO  
D'ITALIA



BGRIpra



0000604162024



N. PRA/60416/2024/CBGAUTO

BERGAMO, 27/05/2024

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,40**	27/05/2024 16:24:59
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	27/05/2024 16:24:59

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,40**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,40**	

\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

FIRMA DELL'ADDETTO  
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

IL CONSERVATORE DEL REGISTRO IMPRESE  
ANDREA VENDRAMIN

Controversia? Risolvila con il nostro servizio di mediazione.  
Tempi brevi, costi contenuti, riservatezza, professionalit.  
[www.bg.camcom.gov.it/mediazione](http://www.bg.camcom.gov.it/mediazione)

Data e ora di protocollo: 27/05/2024 16:24:59

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 27/05/2024 16:24:59

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,  
più business.**

Accedi a visure, pratiche  
e bilanci della tua impresa,  
senza costi, sempre e ovunque.



**impresa:italia.it**  
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO  
D'ITALIA



BGRIPRA



0000604162024