

Rachael S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	Trieste - Via San Giorgio n.1
Codice Fiscale	01350490320
Numero Rea	TS 207182
P.I.	01350490320
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	72.2
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SWG S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Niteroi S.p. A. - codice fiscale 08097260155
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

31-12-2021

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	204.083
II - Immobilizzazioni materiali	2.354
Totale immobilizzazioni (B)	206.437
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	262.840
Totale crediti	262.840
IV - Disponibilità liquide	111.794
Totale attivo circolante (C)	374.634
D) Ratei e risconti	1.070
Totale attivo	582.141
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	10.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.590
Totale patrimonio netto	13.590
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.964
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	62.189
esigibili oltre l'esercizio successivo	500.000
Totale debiti	562.189
E) Ratei e risconti	398
Totale passivo	582.141

Conto economico

31-12-2021

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	393.500
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	267.926
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	48.227
altri	4.006
Totale altri ricavi e proventi	52.233
Totale valore della produzione	713.659
B) Costi della produzione	
7) per servizi	490.002
9) per il personale	
a) salari e stipendi	120.523
b) oneri sociali	20.837
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.942
c) trattamento di fine rapporto	7.942
Totale costi per il personale	149.302
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	66.136
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	65.809
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	327
Totale ammortamenti e svalutazioni	66.136
14) oneri diversi di gestione	4.629
Totale costi della produzione	710.069
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.590
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.590
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.590

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.590	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	3.590	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	7.942	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	66.136	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(267.927)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(193.849)	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(190.259)	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(177.500)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	43.093	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.070)	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	398	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(66.248)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(201.327)	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(391.586)	-
Altre rettifiche		
(Utilizzo dei fondi)	(1.974)	-
Totale altre rettifiche	(1.974)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(393.560)	-
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.681)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.965)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.646)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	500.000	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	10.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	510.000	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	111.794	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	111.794	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	111.794	-

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Rachael S.r.l. è una start up innovativa costituita in data 13 ottobre 2020 ed il cui primo esercizio sociale si è chiuso in data 31 dicembre 2021. Pertanto, il presente bilancio è il primo redatto dalla Società.

L'esercizio 2020-2021 si è chiuso con un utile netto di Euro 3.590.

Rachael S.r.l. è nata al termine di una gara ad evidenza pubblica bandita dall'Università degli Studi di Trieste di concerto con la SISSA al fine di individuare un socio privato per la costituzione di una società pubblico-privata con l'obiettivo di fare ricerca e innovazione nell'ambito delle ricerche demoscopiche e di opinione. La società SWG S.p.A. è risultata vincitrice della procedura pubblica. L'assetto della start-up vede SWG socio di maggioranza con l'80% delle quote e Università degli Studi di Trieste e SISSA entrambe al 10%.

Lo scopo di Rachael è, principalmente, quello di sviluppare soluzioni avanzate che permettano di coniugare la tradizionale ricerca statistica con i Big Data e la data science, al fine di ottenere un nuovo livello di dettaglio e profondità di analisi dell'opinione pubblica e delle sue motivazioni, per offrire strumenti innovativi ed efficaci di pianificazione strategica e marketing relazionale.

In linea con l'oggetto sociale, nel corso del primo esercizio Rachael S.r.l. ha svolto attività di ricerca e sviluppo e di innovazione tecnologica.

Si sottolinea come tali attività siano state realizzate con l'utilizzo di nuove risorse qualificate e competenze professionali, interne alla società, selezionate attentamente oltre che dai rapporti professionali con la controllante SWG S.p.A..

A fronte di tali attività, Rachael, in qualità di start up innovativa, ha maturato, già nel primo anno di attività, un credito di imposta per Ricerca e Sviluppo per un importo pari a Euro 48.161. Ha inoltre capitalizzato costi per Ricerca e Sviluppo pari ad Euro 267.927, di cui Euro 100.191 relativi a costi del personale ed Euro 167.736 relativi a costi esterni, legati ai servizi di Ricerca e Sviluppo erogati dalla controllante SWG S.p.A..

CRITERI DI FORMAZIONE

Pur presentando i requisiti di legge per la redazione del bilancio in forma "micro" ai sensi dell'art. 2435ter, la Società ha optato per l'applicazione della forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435bis, comma 1, al fine di fornire un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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 di bilancio, al fine di iscrivere gli utili solo se definitivamente realizzati, e tutte le perdite, anche quelle ragionevolmente e fondatamente presunte.

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).

I valori espressi originariamente in moneta non avente corso legale nello Stato sono stati convertiti sulla base del cambio corrente alla data di effettuazione dell'operazione. Le attività e le passività in valuta esistenti alla data di chiusura dell'esercizio sono state iscritte al tasso di cambio a pronti alla medesima data e rilevati gli eventuali utili o perdite su cambi non realizzati.

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 società non ha applicato alcuna deroga prevista dai decreti in essere motivati dal fenomeno pandemico in atto.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi. Essi si riferiscono alle spese notarili relative alla costituzione della società.

Le spese di ricerca e sviluppo sono iscritte tra i costi di sviluppo e accolgono la capitalizzazione delle spese relative al costo del personale impiegato in tali attività ed ai costi esterni, legati ai servizi di Ricerca e Sviluppo erogati dalla controllante SWG S.p.A., e sono ammortizzate in un periodo di 5 esercizi.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Tali consistenze sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante, qualora esistenti.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

CREDITI

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al presunto valore di realizzo, laddove ritenuto opportuno, è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Con riferimento al criterio del "costo ammortizzato" per la valutazione dei crediti, dei debiti e dei titoli immobilizzati, introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015, si precisa che la società si è avvalsa della possibilità di esonero prevista per le società che non redigono il bilancio in forma ordinaria.

DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Con riferimento al criterio del "costo ammortizzato" per la valutazione dei crediti, dei debiti e dei titoli immobilizzati, introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015, si precisa che la società si è avvalsa della possibilità di esonero prevista per le società che non redigono il bilancio in forma ordinaria.

RATEI E RISCOINTI

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale, si verificano le condizioni che ne determinano l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

TITOLI

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si tiene conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I titoli vengono svalutati qualora si esistano perdite durevole di valore.

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, se iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi, alla chiusura dell'esercizio, le seguenti caratteristiche: natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare o data di sopravvenienza della passività indeterminati, ammontare della passività attendibilmente stimabile.

FONDO TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e ai 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, delle liquidazioni effettuate a fronte di personale cessato e dei versamenti a favore dei fondi pensione complementari, ed è pari a quanto si dovrebbe corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

FERIE E PERMESSI MATURATI E NON GODUTI

Nell'esercizio sono stati contabilizzati i debiti nei confronti dei dipendenti per ferie e permessi maturati e non goduti, nel rispetto del principio di competenza.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una prudentiale interpretazione della vigente normativa fiscale e sono iscritte nella voce del passivo denominata "Debiti tributari", al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

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

- il costo relativo ad 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.

Le imposte anticipate secondo l'OIC 25 rappresentano "...rappresentano gli ammontari delle imposte sul reddito recuperabili negli esercizi futuri riferibili alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo di perdite fiscali", esse sono difatti attinenti a differenze di tipo temporaneo, deducibili negli esercizi successivi.

Vengono contabilizzate ad incremento dei crediti dell'attivo circolante alla voce "II 4ter. Imposte anticipate".

Le imposte anticipate sono iscritte solo se esistono ragionevoli certezze di recupero. Gli utilizzi di tali crediti che maturano al momento dell'annullamento delle differenze temporanee di cui sopra, transitano nella voce "imposte correnti".

RICONOSCIMENTO RICAVI

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Gli importi fatturati in ottemperanza ad impegni contrattuali ma che non sono relativi ad attività svolte nell'esercizio, come ad esempio nel caso di fatturazione di importi a titolo di anticipo, sono iscritti nella voce "risconti passivi."

ATTIVITÀ CLASSIFICABILI COME ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO E ATTIVITÀ DI INNOVAZIONE TECNOLOGICA FINALIZZATE AL RAGGIUNGIMENTO DI OBIETTIVI DI INNOVAZIONE DIGITALE 4.0.

La classificazione delle attività su indicate è stata effettuata sulla base delle seguenti definizioni:

- Ricerca e Sviluppo, rispondente alle seguenti definizioni:

ricerca fondamentale: si considerano attività di ricerca fondamentale i lavori sperimentali o teorici finalizzati principalmente all'acquisizione di nuove conoscenze in campo scientifico o tecnologico, attraverso l'analisi delle proprietà e delle strutture dei fenomeni fisici e naturali, senza necessariamente considerare un utilizzo o un'applicazione particolare a breve termine delle nuove conoscenze acquisite da parte dell'impresa; il risultato delle attività di ricerca fondamentale è di regola rappresentato per mezzo di schemi o diagrammi esplicativi o per mezzo di teorie interpretative delle informazioni e dei fatti emergenti dai lavori sperimentali o teorici;

ricerca industriale: si considerano attività di ricerca industriale i lavori originali intrapresi al fine di individuare le possibili utilizzazioni o applicazioni delle nuove conoscenze derivanti da un'attività di ricerca fondamentale o al fine di trovare nuove soluzioni per il raggiungimento di uno scopo o un obiettivo pratico predeterminato; tali attività, in particolare, mirano ad approfondire le conoscenze esistenti al fine di risolvere problemi di carattere scientifico o tecnologico; il loro risultato è rappresentato, di regola, da un modello di prova che permette di verificare sperimentalmente le ipotesi di partenza e di dare dimostrazione della possibilità o meno di passare alla fase successiva dello sviluppo sperimentale, senza l'obiettivo di rappresentare il prodotto o il processo nel suo stato finale;

sviluppo sperimentale: si considerano attività di sviluppo sperimentale i lavori sistematici, basati sulle conoscenze esistenti ottenute dalla ricerca o dall'esperienza pratica, svolti allo scopo di acquisire ulteriori conoscenze e raccogliere le informazioni tecniche necessarie in funzione della realizzazione di nuovi prodotti o nuovi processi di produzione o in funzione del miglioramento significativo di prodotti o processi già esistenti. Per miglioramento significativo di prodotti o processi già esistenti s'intendono le modifiche che hanno il carattere della novità e che non sono il risultato di un semplice utilizzo dello stato dell'arte nel settore o dominio di riferimento. Il risultato dei lavori di sviluppo sperimentale è di regola rappresentato da prototipi o impianti pilota. Per prototipo s'intende un modello originale che possiede le qualità tecniche essenziali e le caratteristiche di funzionamento del prodotto o del processo oggetto delle attività di sviluppo sperimentale e che permette di effettuare le prove per apportare le modifiche necessarie e fissare le caratteristiche finali del prodotto o del processo; per impianto pilota s'intende un insieme di macchinari, dispositivi, attrezzature o altri elementi che permette di testare un prodotto o un processo su una scala o in un ambiente prossimi alla realtà industriale o finale.

- Innovazione tecnologica, rispondente alle seguenti definizioni:

i lavori, diversi da quelli di ricerca e sviluppo indicati al punto precedente, finalizzati alla realizzazione o all'introduzione di prodotti o processi nuovi o significativamente migliorati, rispetto a quelli già realizzati o applicati dall'impresa. Le attività comprendono esclusivamente i lavori svolti nelle fasi precompetitive legate alla progettazione, realizzazione e introduzione delle innovazioni tecnologiche fino ai lavori concernenti le fasi di test e valutazione dei prototipi o delle installazioni pilota.

- Innovazione tecnologica finalizzate al raggiungimento di obiettivi di innovazione digitale 4.0, rispondente alle seguenti definizioni:

i lavori svolti nell'ambito di progetti relativi alla trasformazione dei processi aziendali attraverso l'integrazione e l'interconnessione dei fattori, interni ed esterni all'azienda, rilevanti per la creazione di valore.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

I valori delle immobilizzazioni al 31 dicembre 2021 recepiscono, oltre alla normale movimentazione dell'esercizio, la capitalizzazione dei costi di costituzione e del valore dei costi di Ricerca e Sviluppo, al netto della quota oggetto del contributo in c/esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	269.892	2.681	272.573
Ammortamento dell'esercizio	65.809	327	66.136
Totale variazioni	204.083	2.354	206.437
Valore di fine esercizio			
Costo	269.892	2.681	272.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.809	327	66.136
Valore di bilancio	204.083	2.354	206.437

Attivo circolante

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si riporta di seguito il prospetto contenente le informazioni sulle variazioni e sulla scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	177.500	177.500	177.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	85.340	85.340	85.340
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	262.840	262.840	262.840

I crediti nei confronti della controllante SWG S.p.A., pari a complessivi Euro 177.500, sono relativi a normali rapporti commerciali e risultano interamente incassati nel corso dei primi mesi dell'esercizio successivo.

I crediti tributari sono relativi a:

- credito IVA per Euro 36.716;
- credito di imposta per RS Euro 48.161;
- credito di imposta beni strumentali Euro 464.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

.

.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Disponibilità liquide

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	111.794	111.794
Totale disponibilità liquide	111.794	111.794

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso gli istituti di credito alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rimanda al prospetto del Rendiconto Finanziario per un'analisi dettagliata degli accadimenti che hanno inciso sulla movimentazione di tale voce.

Ratei e risconti attivi

Il valore espresso in bilancio dei ratei e risconti attivi si riferisce ad alcune partite dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.070	1.070
Totale ratei e risconti attivi	1.070	1.070

I risconti attivi al 31 dicembre 2021 sono relativi principalmente a premi assicurativi pagati anticipatamente rispetto alla loro manifestazione economica.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Incrementi		
Capitale	10.000		10.000
Utile (perdita) dell'esercizio	3.590	3.590	3.590
Totale patrimonio netto	13.590	3.590	13.590

La movimentazione del patrimonio netto di Rachael S.r.l. nell'esercizio in esame è relativa esclusivamente al versamento del capitale sociale, interamente versato, ed al risultato d'esercizio, pari ad Euro 3.590.

La composizione del capitale sociale è la seguente:

- SWG S.p.A. 80% pari a euro 8.000
- Università degli Studi di Trieste 10% pari a euro 1.000
- SISSA 10% pari a euro 1.000

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto di seguito riportato viene fornita l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e distribuibilità.

	Importo	Origine / natura
Capitale	10.000	Versamenti e conferimenti dei soci
Totale	10.000	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, dei versamenti a fondi pensione e degli importi liquidati per cessazioni.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.942
Utilizzo nell'esercizio	1.978
Totale variazioni	5.964
Valore di fine esercizio	5.964

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	500.000	500.000	-	500.000
Debiti verso fornitori	17.108	17.108	17.108	-
Debiti verso controllanti	24.885	24.885	24.885	-
Debiti tributari	4.559	4.559	4.559	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.068	4.068	4.068	-
Altri debiti	11.569	11.569	11.569	-
Totale debiti	562.189	562.189	62.189	500.000

Alla data del 31 dicembre 2021 i debiti della Società ammontano ad Euro 562.189.

I debiti verso soci per finanziamenti si riferiscono ad un finanziamento infruttifero di massimi Euro 500 mila, della durata massima di 5 anni dalla data di erogazione del 28 ottobre 2020 e comunque non oltre il 31 dicembre 2025.

I debiti verso imprese controllanti si riferiscono a normali rapporti commerciali con la controllante SWG S.p.A..

I debiti tributari sono relativi principalmente alle ritenute sui redditi dei lavoratori dipendenti, maturate nel mese di dicembre 2021 e versate nel mese di gennaio 2022.

I debiti verso istituti di previdenza sono relativi ai contributi maturati nel mese di dicembre 2021 e sono stati regolarmente versati nel mese di gennaio 2022.

La voce altri debiti accoglie principalmente i debiti dipendenti e collaboratori per la mensilità di dicembre pagata i primi giorni di gennaio 2022 (Euro 7.170), altri debiti verso i dipendenti (Euro 3.939) comprensivi dei ratei per la 14ma mensilità e dell'accantonamento per ferie e permessi non goduti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

.... Testo Introduzione suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	500.000
Debiti verso fornitori	17.108
Debiti verso imprese controllanti	24.885
Debiti tributari	4.559
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.068
Altri debiti	11.569
Debiti	562.189

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

Alla data del 31 dicembre 2021, non risultano debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. sociali.

Ratei e risconti passivi

Alla data del 31 dicembre 2021, i risconti passivi sono pari ad Euro 398, relativi alla quota del credito imposta per beni strumentali di competenza degli esercizi successivi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	398	398
Totale ratei e risconti passivi	398	398

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Relativamente alle poste di conto economico, si evidenziano le principali dinamiche dell'esercizio 2020-2021.

Valore della produzione

Nel primo esercizio sociale, il valore delle vendite e delle prestazioni imputabili ai servizi caratteristici della Società stato pari ad Euro 393.500.

Tale valore comprende Euro 200.000 maturati nei confronti delle società controllante SWG S.p.A..

La voce incrementi di immobilizzazioni per lavori interni è relativa alla capitalizzazione di costi per Ricerca e Sviluppo pari ad Euro 267.927, di cui Euro 100.191 relativi a costi del personale ed Euro 167.736 relativi a costi esterni, principalmente legati ai servizi di Ricerca e Sviluppo erogati dalla controllante SWG S.p.A.

La voce Altri ricavi è pari ad Euro 52.233, e riguarda principalmente il contributo per credito di imposta Ricerca e Sviluppo dell'esercizio 2020-2021 pari ad Euro 48.161 ed il contributo per credito d'imposta beni strumentali per Euro 66.

Costi della produzione

I costi della produzione dell'esercizio 2020-2021 ammontano complessivamente ad Euro 709.177 e risultano essere così composti:

- Costi per Servizi: Euro 490.002;
- Costi del Personale: Euro 149.302;
- Ammortamenti: Euro 65.244, riferiti principalmente all'ammortamento dei costi capitalizzati di Ricerca e Sviluppo;
- Oneri diversi di gestione: Euro 4.629.

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

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, l'imponibile fiscale non ha generato imposte correnti, differite e anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Al 31 dicembre 2021 la società aveva in essere 4 rapporti di lavoro subordinato, tutti inquadrati come impiegati. Il numero di unità-lavorative-anno (ULA) riferito al 2021 è di 3,84, come riportato nel prospetto seguente.

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

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

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 sono stati corrisposti i seguenti compensi lordi ad amministratori e sindaci:

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale di Rachael S.r.l. è di Euro 10.000,00 (diecimila/00) diviso in quote ai sensi dell'art. 2468 c.c. Non sono previste categorie particolari di quote

Titoli emessi dalla società

Non vi sono titoli emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha rilasciato né beneficia di impegni e/o garanzie.

Non risultano passività potenziali che siano ragionevolmente prevedibili e che non siano state considerate nello stato patrimoniale del presente bilancio.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono stati posti in essere patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si riportano di seguito le informazioni sulle operazioni con parti correlate, concluse a normali condizioni di mercato:

Rapporto	controllanti	controllanti
Società	SWG SPA	Università di Trieste
Crediti commerciali	177.500	
Debiti finanziari	500.000	
Debiti commerciali	24.885	
Ricavi	200.000	87.666
Costi	466.774	3.500

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si sono verificati eventi successivi alla chiusura dell'esercizio tali da richiedere rettifiche ai valori esposti rispetto a quanto già riportato nel presente bilancio.

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

La società non ha posto in essere operazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile.

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

Società controllante

La Società controllata dalla SWG S.p.A. con sede in Trieste, Via San Giorgio 1, capitale sociale di Euro 500.000,00, Codice Fiscale e numero di iscrizione al Registro delle Imprese presso la C.C.I.A.A. Venezia Giulia e Partita IVA 00532540325.

Alla data del 31 dicembre 2021 la percentuale di partecipazione detenuta dalla SWG S.p.A. è pari all'80%.

L'ultimo bilancio approvato di SWG S.p.A. è quello chiuso al 31 dicembre 2020.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	2.196.470	2.296.824
C) Attivo circolante	9.470.209	5.998.001
D) Ratei e risconti attivi	83.682	116.144
Totale attivo	11.750.361	8.410.969
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	122.086	122.086
Riserve	2.221.957	1.372.347
Utile (perdita) dell'esercizio	891.160	881.356
Totale patrimonio netto	3.235.203	2.375.789
B) Fondi per rischi e oneri	141.281	59.535
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	709.553	708.601
D) Debiti	7.029.671	4.842.163
E) Ratei e risconti passivi	634.653	8.410.969
Totale passivo	11.750.361	16.397.057

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	7.862.592	8.571.187

B) Costi della produzione	6.409.377	7.054.292
C) Proventi e oneri finanziari	(99.252)	(87.375)
Imposte sul reddito dell'esercizio	462.803	548.164
Utile (perdita) dell'esercizio	891.160	881.356

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha effettuato operazioni su quote proprie o su azioni di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Sussistendone i requisiti, Rachael S.r.l. è stata iscritta in data 21 ottobre 2020 alla sezione speciale del Registro Imprese in qualità di Start-up innovativa.

Relativamente alle attività di ricerca e sviluppo effettuate nel corso dell'esercizio in esame, i costi correlati risultano complessivamente pari a Euro 274.891, di cui Euro 111.706 relativi a personale subordinato e parasubordinato e, per la differenza, ad attività di consulenza e all'acquisto di licenze relative ai progetti di ricerca e sviluppo. Come riportato nella parte introduttiva della presente Nota, alla quale si rimanda per i dettagli, la Società ha usufruito delle agevolazioni previste dalla normativa vigente per tali attività, contabilizzando un beneficio, sotto forma di credito di imposta, per un importo pari ad Euro 48.161.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'utile del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ammonta ad euro 3.590.

Gli Amministratori propongono all'Assemblea dei Soci di destinare tale risultato alla riserva utili portati a nuovo, previa deduzione del 5% da assegnare alla riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

Per il Consiglio di Amministrazione di Rachael S.r.l.
F.to Il Presidente
Adrio Maria de Carolis
Trieste, 29 marzo 2022

Dichiarazione di conformità del bilancio

LA SOTTOSCRITTA DOTT.SSAMARTA DAGLI ORTI, ISCRITTA ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI TRIESTE AL N. 439 QUALE INCARICATA DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO E LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.