

Descrizione	Valore 31/12/2024	Accantonamento nell'esercizio	Utilizzo nell'esercizio	Valore 31/12/2025
Trattamento di fine rapporto	344.896	68.936	(11.296)	402.535
<b>Totale TFR</b>	<b>344.896</b>	<b>68.936</b>	<b>(11.296)</b>	<b>402.535</b>

Il Fondo risultante al 31/12/2025 rappresenta l'effettivo debito della società verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Si fa presente che gli utilizzi sono legati all'erogazione del fondo TFR trattenuto in azienda, verso dipendenti cessati nel corso del 2025.

Il TFR netto versato nel corso dell'esercizio alla Previdenza Complementare è pari a euro 51 migliaia.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
29.558.386	14.202.738	15.355.648

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa; i debiti verso soci per finanziamenti hanno scadenza oltre i 5 anni (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Valore 31/12/2024	Variazione nell'esercizio	Valore 31/12/2025	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	3.030.000	0	3.030.000	0	3.030.000
Debiti verso banche	3.282.609	10.567.502	13.850.111	13.627	13.836.484
Acconti	1.112.584	(478.142)	634.442	478.142	156.300
Debiti verso fornitori	5.825.112	5.170.207	10.995.320	10.995.320	0
Debiti verso collegate	289.017	(44.879)	244.137	244.137	0
Debiti tributari	242.818	64.978	307.796	307.796	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	166.815	13.688	180.503	180.503	0
Altri debiti	253.782	62.294	316.076	316.076	0
<b>Totale debiti</b>	<b>14.202.738</b>	<b>15.355.648</b>	<b>29.558.386</b>	<b>12.535.602</b>	<b>17.022.784</b>

Si riepilogano di seguito i debiti più rilevanti al 31/12/2025.

L'importo, pari a euro 13.850 migliaia, è relativo ai tiraggi effettuati al 31 dicembre 2025 del *project loan* verso il pool di banche, partners di Neutalia nell'ambito del progetto di sviluppo industriale di fase 1:

- in data 27 febbraio 2025 la società ha ricevuto la prima erogazione, a seguito della prima richiesta di utilizzo per complessivi euro 10 milioni, di cui circa euro 3,2 milioni a rifinanziamento del debito esistente.
- in data 18 dicembre 2025 la società ha ricevuto la seconda erogazione da parte di Banca Agente, a seguito della seconda richiesta di utilizzo per complessivi euro 4,7 milioni.

I finanziamenti in essere nell'esercizio 2024 sono stati estinti anticipatamente in data 27/02/2025, contestualmente alla prima erogazione del *project financing*.

Si evidenzia che il contratto di Finanziamento prevede contrattualmente il rispetto dei seguenti *default covenants*:

- ADSCR Storico mai inferiore a 1,10x;
- ADSCR Prospettico mai inferiore a 1,10x;