

LABORATORIO MUNARI S.R.L. socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ANDREA COSTA 19/B MESTRE - 30172 VENEZIA (VE)
Codice Fiscale	03069710279
Numero Rea	VE 000000278699
P.I.	03069710279
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	800	2.350
II - Immobilizzazioni materiali	101	2.042
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.148	1.118
Totale immobilizzazioni (B)	2.049	5.510
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	1.217
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	350.862	488.350
Totale crediti	350.862	488.350
IV - Disponibilità liquide	65.949	67.057
Totale attivo circolante (C)	416.811	556.624
D) Ratei e risconti	0	623
Totale attivo	418.860	562.757
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.067	2.067
VI - Altre riserve	10.000	9.999
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(16.334)	(19.718)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(7.065)	3.384
Totale patrimonio netto	(1.132)	5.932
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.049	16.464
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.342	523.996
esigibili oltre l'esercizio successivo	210.095	12.395
Totale debiti	410.437	536.391
E) Ratei e risconti	4.506	3.970
Totale passivo	418.860	562.757

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	192.398	218.500
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.531	28.907
Totale altri ricavi e proventi	8.531	28.907
Totale valore della produzione	200.929	247.407
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.225	9.463
7) per servizi	143.308	151.851
8) per godimento di beni di terzi	1.353	2.544
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.385	33.702
b) oneri sociali	4.811	10.272
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	943	2.525
c) trattamento di fine rapporto	943	2.525
Totale costi per il personale	20.139	46.499
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.032	9.740
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.300	8.994
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	732	746
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	580	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.612	9.740
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.217	300
14) oneri diversi di gestione	26.175	12.744
Totale costi della produzione	198.029	233.141
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.900	14.266
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	0
Totale proventi diversi dai precedenti	4	0
Totale altri proventi finanziari	4	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.296	9.856
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.296	9.856
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.292)	(9.856)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(6.392)	4.410
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	673	1.026
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	673	1.026
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(7.065)	3.384

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.065)	3.384
Imposte sul reddito	673	1.026
Interessi passivi/(attivi)	9.292	9.856
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.900	14.266
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	943	2.525
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.032	9.740
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.975	12.265
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.875	26.531
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.217	299
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	128.554	54.098
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(39.367)	(52.578)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	623	(569)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	536	(8.725)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(274.955)	(108.809)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(183.392)	(116.284)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(177.517)	(89.753)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.292)	(9.856)
(Imposte sul reddito pagate)	(673)	(1.026)
Altri incassi/(pagamenti)	(12.358)	(34.269)
Totale altre rettifiche	(22.323)	(45.151)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(199.840)	(134.904)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(1)
Disinvestimenti	1.210	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(8.265)
Disinvestimenti	250	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(30)	-
Disinvestimenti	-	78
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.430	(8.188)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(398)	316
Accensione finanziamenti	197.700	12.395
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	101.413
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	197.301	114.124

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.109)	(28.968)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.259	948
Danaro e valori in cassa	63.799	89.213
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	67.058	90.161
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.820	3.259
Danaro e valori in cassa	60.129	63.799
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	65.949	67.057

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio di Euro 7.065 contro un utile di Euro 3.384 del precedente esercizio.

Attività svolte

La Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi dove opera in qualità di laboratorio di analisi cliniche e servizi di medicina del lavoro.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio la società ha subito ancora una leggera riduzione del volume d'affari riuscendo comunque a mantenere un sostanziale equilibrio gestionale. Permane, comunque, la difficoltà nel gestire il pregresso debito erariale e contributivo conciliandolo con le procedure di legge previste per il recupero dei crediti verso l'Ente pubblico committente.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

Materiali

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.

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:

- Macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- Impianti specifici: 15%
- attrezzature: 15%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

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

I materiali di consumo sono iscritti al costo di acquisto.

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.

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;

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.642	150.708	1.118	175.468
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.292	148.666		169.958
Valore di bilancio	2.350	2.042	1.118	5.510
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	30	30
Ammortamento dell'esercizio	1.300	732		2.032
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	1.209	-	1.209
Altre variazioni	(250)	-	-	(250)
Totale variazioni	(1.550)	(1.941)	30	(3.461)
Valore di fine esercizio				
Costo	11.450	36.541	-	47.991
Rivalutazioni	3.333	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.650	36.441		47.091
Valore di bilancio	800	101	1.148	2.049

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.133	19.509	23.642
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.533	18.759	21.292
Valore di bilancio	1.600	750	2.350
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	800	750	1.300
Altre variazioni	-	-	(250)
Totale variazioni	(800)	(750)	(1.550)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.133	7.317	11.450
Rivalutazioni	3.333	-	3.333
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.317	10.650
Valore di bilancio	800	-	800

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	17.383	19.159	150.708
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.383	18.326	148.666
Valore di bilancio	-	833	2.042
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	732	732
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	1.209
Totale variazioni	-	(732)	(1.941)
Valore di fine esercizio			
Costo	17.383	19.159	36.541
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.383	19.058	36.441
Valore di bilancio	-	101	101

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	247.015	(128.554)	118.461	118.461
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.086	992	33.078	33.078
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	209.249	(9.926)	199.323	199.323
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	488.350	(137.488)	350.862	350.862

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.259	2.561	5.820
Denaro e altri valori in cassa	63.799	(3.670)	60.129
Totale disponibilità liquide	67.057	(1.109)	65.949

Nota integrativa abbreviata, 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		
Capitale	10.200	-		10.200
Riserva legale	2.067	-		2.067
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	10.000	-		10.000
Totale altre riserve	9.999	-		10.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(19.718)	3.384		(16.334)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.384	(3.384)	(7.065)	(7.065)
Totale patrimonio netto	5.932	-	(7.065)	(1.132)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.200	SOCI	B
Riserva legale	2.067	UTILI	A, B
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	10.000	SOCI	A, B
Totale altre riserve	10.000		
Utili portati a nuovo	(16.334)	PERDITE	
Totale	5.933		

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.464
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	909
Utilizzo nell'esercizio	12.324
Totale variazioni	(11.415)
Valore di fine esercizio	5.049

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	398	(398)	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	16.889	(600)	16.289	16.289	-
Debiti verso fornitori	132.984	(39.367)	93.617	93.617	-
Debiti tributari	249.515	35.610	285.125	75.030	210.095
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.215	(98.694)	7.521	7.521	-
Altri debiti	30.391	(22.505)	7.886	7.886	-
Totale debiti	536.391	(125.954)	410.437	200.343	210.095

Nota integrativa, parte finale

Dati sull'occupazione

La società ha avuto 1 dipendente in forza durante l'esercizio.

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

Non sono stati deliberati, né corrisposti compensi a favore dell'amministratore unico.

Non sono state concesse anticipazioni all'amministratore unico e non risultano crediti concessi allo stesso come pure non vi sono impegni assunti per suo conto né garanzie prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo meritevoli di essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati né altri strumenti aventi analoghe caratteristiche.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 n. 3):

La società non possiede, alla data di chiusura dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, sia azioni proprie, sia azioni o quote di società controllanti.

Azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 n. 4):

La società non ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017 si evidenzia che eventuali aiuti di Stato e gli aiuti deliberati a favore della nostra società sono contenuti nell'apposito *de minimis* Registro Nazionale degli Aiuti di stato (banca dati istituita dall'articolo 14, comma 2, della legge 5 marzo 2001, n. 57, così denominata dall'articolo 52, comma 1, della legge 24 dicembre 2012, n. 234) a cui si rimanda.

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici dalla Pubblica Amministrazione diversi da quelli riportati nel suddetto registro.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

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

Vi invito, pertanto, ad approvare il presente bilancio. Si fa presente che, per effetto della perdita sofferta, il capitale sociale risulta ridotto al di sotto del minimo legale e si renderebbero operanti le disposizioni di cui agli art. 2482-bis e 2482-ter c.c.

Tuttavia, in base al disposto dell'art. 6 del D.L. 23/2000, l'adozione di tali provvedimenti può essere rinviata al 2021 e, pertanto, si propone di riportare a nuovo la perdita di esercizio salvo disporre la copertura in un momento successivo.

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

Amministratore Unico
Marta Bastianello

Il sottoscritto procuratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto procuratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società