

LABORATORIO MUNARI S.R.L. socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.803	11.280
II - Immobilizzazioni materiali	3.579	3.086
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.453	1.195
Totale immobilizzazioni (B)	28.835	15.561
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.215	5.790
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	679.441	663.051
Totale crediti	679.441	663.051
IV - Disponibilità liquide	95.746	64.236
Totale attivo circolante (C)	778.402	733.077
D) Ratei e risconti	970	12.432
Totale attivo	808.207	761.070
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.067	2.067
VI - Altre riserve	9.999	33.593
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(22.588)	(22.588)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.870	(41.529)
Totale patrimonio netto	2.548	(18.257)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	44.240	43.764
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	733.255	695.236
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.943	24.580
Totale debiti	746.198	719.816
E) Ratei e risconti	15.221	15.747
Totale passivo	808.207	761.070

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	300.977	350.270
5) altri ricavi e proventi		
altri	38.519	27.312
Totale altri ricavi e proventi	38.519	27.312
Totale valore della produzione	339.496	377.582
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.333	16.082
7) per servizi	153.724	199.318
8) per godimento di beni di terzi	44.562	58.431
9) per il personale		
a) salari e stipendi	59.163	68.122
b) oneri sociali	18.190	21.000
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.452	4.932
c) trattamento di fine rapporto	3.452	4.932
Totale costi per il personale	80.805	94.054
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.555	12.900
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.476	11.790
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.079	1.110
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.180	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.735	12.900
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.575	(807)
14) oneri diversi di gestione	26.637	29.955
Totale costi della produzione	333.371	409.933
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.125	(32.351)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	3
Totale proventi diversi dai precedenti	2	3
Totale altri proventi finanziari	2	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.057	9.181
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.057	9.181
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.055)	(9.178)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.070	(41.529)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	200	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	200	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.870	(41.529)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.870	(41.529)
Imposte sul reddito	200	0
Interessi passivi/(attivi)	3.055	9.178
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	6.125	(32.351)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.452	4.932
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.555	12.900
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	20.007	17.832
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	26.132	(14.519)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.575	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(18.801)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.350	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.462	(1.271)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(526)	2.424
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	50.194	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	50.254	1.153
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	76.386	(13.366)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.055)	(9.178)
(Imposte sul reddito pagate)	(200)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(2.976)	(171)
Totale altre rettifiche	(6.231)	(9.349)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	70.155	(22.715)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.572)	(1.110)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(27.999)	(11.790)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(258)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(29.829)	(12.900)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(15.115)	-
(Rimborso finanziamenti)	(11.637)	(10.420)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	17.936	36.113
(Rimborso di capitale)	-	(41.529)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(8.816)	(15.836)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	31.510	(51.451)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.421	-

Danaro e valori in cassa	62.815	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	64.236	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.939	-
Danaro e valori in cassa	86.807	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	95.746	64.236

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.870.

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 recuperato una certa redditività a seguito del processo di ristrutturazione dell'attività che intrapreso. Permane la difficoltà di gestire il pregresso debito erariale e contributivo conciliandolo con le procedure di legge previste per il recupero dei crediti verso l'Ente pubblico committente.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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	187.214	182.756	1.195	371.165
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	175.934	178.454		354.388
Valore di bilancio	11.280	3.086	1.195	15.561
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	25.400	257	258	25.915
Ammortamento dell'esercizio	14.610	1.080		15.690
Totale variazioni	10.790	(823)	258	10.225
Valore di fine esercizio				
Costo	212.614	178.209	-	390.823
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	190.544	174.730		365.274
Valore di bilancio	23.803	3.579	1.453	28.835

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	115.548	71.666	187.214
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	115.548	60.386	175.934
Valore di bilancio	-	-	11.280	11.280
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.600	-	25.400	25.400
Ammortamento dell'esercizio	867	-	14.610	14.610
Totale variazioni	1.733	-	10.790	10.790
Valore di fine esercizio				
Costo	-	115.548	97.066	212.614
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	115.548	74.996	190.544
Valore di bilancio	1.733	-	22.070	23.803

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	54.177	43.535	85.044	182.756

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.898	43.535	85.021	178.454
Valore di bilancio	4.279	-	23	3.086
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	257	-	257
Ammortamento dell'esercizio	800	257	23	1.080
Totale variazioni	(800)	-	(23)	(823)
Valore di fine esercizio				
Costo	54.177	38.988	85.044	178.209
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.698	38.988	85.044	174.730
Valore di bilancio	3.479	-	-	3.579

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.790	(2.575)	3.215
Totale rimanenze	5.790	(2.575)	3.215

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	425.841	18.801	444.642	444.642
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.149	3.043	32.192	32.192
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	208.061	(5.454)	202.607	202.607
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	663.051	16.390	679.441	679.441

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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	44.020	(26.752)	17.268	4.325	12.943
Debiti verso altri finanziatori	(11.600)	21.716	10.116	10.116	-
Debiti verso fornitori	363.909	5.350	369.259	369.259	-
Debiti tributari	174.652	9.040	183.692	183.692	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	131.379	25.663	157.042	157.042	-
Altri debiti	17.456	(8.636)	8.820	8.820	-
Totale debiti	719.816	26.381	746.198	733.254	12.943

Nota integrativa, parte finale

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per il quale si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 245070/1 - Hypo Alpe Adria Leasing S.r.l.

Valore attuale delle rate di canone non scadute	Euro 178.603
Valore attuale del prezzo dell'opzione finale d'acquisto	Euro 27.847
Onere finanziario effettivo attribuibile e riferibile all'esercizio:	Euro 11.849
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione	Euro 207.282
Ammortamenti virtuali del periodo:	Euro 16.815

contratto di leasing n. 55235 - Toyota Financial Services Plc.

Valore attuale delle rate di canone non scadute	Euro 4.530
Valore attuale del prezzo dell'opzione finale d'acquisto	Euro 5.727
Onere finanziario effettivo attribuibile e riferibile all'esercizio:	Euro 917
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione	Euro 8.337
Ammortamenti virtuali del periodo:	Euro 5.558

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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.

Propongo, pertanto, di approvare il bilancio così come predisposto, e di destinare l'utile netto di esercizio alla parziale copertura delle perdite pregresse.

Amministratore Unico
Donatella Pregel

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