

LABORATORIO MUNARI S.R.L. socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	MESTRE VIA ANDREA COSTA 19/B MESTRE 30172 VENEZIA (VE)
Codice Fiscale	03069710279
Numero Rea	VE 278699
P.I.	03069710279
Capitale Sociale Euro	10200.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Laboratori di analisi cliniche (86.90.12)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	-	101
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.148	1.148
Totale immobilizzazioni (B)	1.148	1.249
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.735	325.783
Totale crediti	303.735	325.783
IV - Disponibilità liquide	89.412	110.839
Totale attivo circolante (C)	393.147	436.622
D) Ratei e risconti	164	187
Totale attivo	394.459	438.058
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.067	2.067
VI - Altre riserve	21.331	10.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(23.399)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	60.418	34.730
Totale patrimonio netto	94.016	33.598
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.582	6.077
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.041	227.593
esigibili oltre l'esercizio successivo	82.257	168.738
Totale debiti	291.298	396.331
E) Ratei e risconti	5.563	2.052
Totale passivo	394.459	438.058

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	540.907	295.194
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	2.000
altri	5	192
Totale altri ricavi e proventi	5	2.192
Totale valore della produzione	540.912	297.386
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.249	6.108
7) per servizi	337.235	189.518
8) per godimento di beni di terzi	-	1.012
9) per il personale		
a) salari e stipendi	29.155	15.133
b) oneri sociali	9.653	4.910
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.709	1.033
c) trattamento di fine rapporto	1.709	1.033
Totale costi per il personale	40.517	21.076
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	800
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	800
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	597	696
Totale ammortamenti e svalutazioni	597	1.496
14) oneri diversi di gestione	33.318	18.137
Totale costi della produzione	435.916	237.347
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	104.996	60.039
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.709	12.740
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.709	12.740
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20.709)	(12.740)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	84.287	47.299
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.869	12.569
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.869	12.569
21) Utile (perdita) dell'esercizio	60.418	34.730

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	60.418	34.730
Imposte sul reddito	23.869	12.569
Interessi passivi/(attivi)	20.709	12.740
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	104.996	60.039
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	800
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	(1.148)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	(348)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	104.996	59.691
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	21.225	(21.332)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(14.006)	10.424
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	23	(187)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.511	(2.454)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(91.369)	(15.424)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(80.616)	(28.973)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	24.380	30.718
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(20.709)	(12.740)
(Imposte sul reddito pagate)	(24.485)	(673)
(Utilizzo dei fondi)	(2.495)	1.028
Totale altre rettifiche	(47.689)	(12.385)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(23.309)	18.333
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	101	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	1.148
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	101	1.148
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	1.781	25.408
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.781	25.408
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(21.427)	44.889
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	51.612	5.820
Danaro e valori in cassa	59.227	60.129
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	110.839	65.949
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	25.926	51.612
Danaro e valori in cassa	63.485	59.227
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	89.412	110.839

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio di Euro 60.418 contro un utile di 34.730 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

Anche nel corso di questo esercizio la società ha registrato un consistente aumento di fatturato essendo stata positivamente interessata dalla richiesta di prestazioni legate alla pandemia da Covid-19. Ciò ha consentito anche una migliore gestione sotto il profilo finanziario e la generazione di un soddisfacente risultato di bilancio.

Criteri di valutazione

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.450	36.542	1.148	49.140
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.450	36.441		47.891
Valore di bilancio	-	101	1.148	1.249
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(101)	-	(101)
Totale variazioni	-	(101)	-	(101)
Valore di fine esercizio				
Costo	11.450	32.650	1.148	45.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.450	32.650		44.100
Valore di bilancio	-	-	1.148	1.148

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	4.133	7.317	11.450
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.133	-	7.317	11.450
Valore di bilancio	(4.133)	4.133	-	-
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.133	(4.133)	-	-
Totale variazioni	4.133	(4.133)	-	-
Valore di fine esercizio				
Costo	4.133	-	7.317	11.450
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.133	-	7.317	11.450

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	36.542

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.383	19.058	36.441
Valore di bilancio	-	101	101
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	(101)	(101)
Totale variazioni	-	(101)	(101)
Valore di fine esercizio			
Costo	17.383	15.267	32.650
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.383	15.267	32.650

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.148	1.148	1.148
Totale crediti immobilizzati	1.148	1.148	1.148

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso altri	1.148
Totale	1.148

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	139.793	(21.225)	118.568	118.568
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.725	(856)	31.869	31.869
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	153.265	33	153.298	153.298
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	325.783	(22.048)	303.735	303.735

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	51.612	(25.686)	25.926
Denaro e altri valori in cassa	59.227	4.258	63.485
Totale disponibilità liquide	110.839	(21.427)	89.412

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
164	187	(23)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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				
Riserva straordinaria	-	11.331		11.331
Versamenti in conto capitale	10.000	-		10.000
Varie altre riserve	-	-		0
Totale altre riserve	10.000	11.331		21.331
Utili (perdite) portati a nuovo	(23.399)	23.399		-
Utile (perdita) dell'esercizio	34.730	(34.730)	60.418	60.418
Totale patrimonio netto	33.598	-	60.418	94.016

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.200	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	2.067	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	11.331	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	10.000	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da congruaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	21.331	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	33.598	

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	6.077
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	2.495
Totale variazioni	(2.495)
Valore di fine esercizio	3.582

Debiti

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	291.298	291.298

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	25.000	25.000
Debiti verso altri finanziatori	18.478	18.478
Debiti verso fornitori	90.035	90.035
Debiti tributari	143.683	143.683
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.019	9.019
Altri debiti	5.083	5.083
Totale debiti	291.298	291.298

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.563	2.052	3.511

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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 /12/2020 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 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.

Nota integrativa, parte finale

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 al 31.12.2021, proponendo di destinare l'utile netto di euro 60.418 al fondo di Riserva straordinaria, avendo la Riserva legale già raggiunto il limite di legge

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

Amministratore Unico

Marta Bastianello



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto professionista incaricato, rag. Anna Osti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la societa'