

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

LABOMEDICA SOCIETA A RESPONSABILITA LIMITATA

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ROMA RM VIA QUINTO SERTORIO
27

Codice fiscale: 03718050580

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	20

LABOMEDICA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA QUINTO SERTORIO 27 - 00174 - ROMA - RM
Codice Fiscale	03718050580
Numero Rea	RM 450171
P.I.	01232211001
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869011
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	13.383
II - Immobilizzazioni materiali	14.391	18.277
Totale immobilizzazioni (B)	14.391	31.660
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.376	5.707
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.362	586.479
esigibili oltre l'esercizio successivo	814.000	0
Totale crediti	1.058.362	586.479
IV - Disponibilità liquide	331.478	401.296
Totale attivo circolante (C)	1.392.216	993.482
D) Ratei e risconti	0	3.089
Totale attivo	1.406.607	1.028.231
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	2.066	2.066
VI - Altre riserve	2	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	503.623	345.156
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	128.966	158.468
Totale patrimonio netto	645.057	516.089
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	87.280	102.664
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	643.876	380.280
Totale debiti	643.876	380.280
E) Ratei e risconti	30.394	29.198
Totale passivo	1.406.607	1.028.231

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.135.200	868.449
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.935	1.063
altri	23.164	7.159
Totale altri ricavi e proventi	27.099	8.222
Totale valore della produzione	1.162.299	876.671
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.119	29.291
7) per servizi	443.472	361.262
8) per godimento di beni di terzi	79.881	79.585
9) per il personale		
a) salari e stipendi	141.608	109.171
b) oneri sociali	44.709	34.545
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.825	9.166
c) trattamento di fine rapporto	13.825	9.166
Totale costi per il personale	200.142	152.882
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.448	16.877
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.383	13.383
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.065	3.494
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	302	460
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.750	17.337
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.331	(1.351)
12) accantonamenti per rischi	101.000	0
14) oneri diversi di gestione	58.332	12.874
Totale costi della produzione	936.027	651.880
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	226.272	224.791
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	156	100
Totale proventi diversi dai precedenti	156	100
Totale altri proventi finanziari	156	100
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	156	100
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	226.428	224.891
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	97.462	66.423
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	97.462	66.423
21) Utile (perdita) dell'esercizio	128.966	158.468

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un utile netto pari a 128.966 € contro un utile netto di 158.468 € dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'art. 2435-bis c. 2 c.c. ne prevede l'esonerazione nella forma abbreviata.

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

Postulato della prudenza

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

Postulato della prospettiva della continuità aziendale

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Emergenza da Covid-19 - Continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio è stata compiuta, ai sensi dell'articolo 2423-bis, c. 1, n.1 del Codice civile, nella prospettiva della continuazione dell'attività, considerando anche gli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato sull'economia globale. Sempre nella prospettiva della continuità aziendale la nostra società pur avendo aumentato la produzione rispetto allo scorso esercizio ha, comunque, dovuto affrontare maggiori costi che hanno portato ad un risultato d'esercizio inferiore a quello dell'anno precedente.

Postulato della rappresentazione sostanziale

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 (par. 27 e 28) e cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti. Infatti, da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una contabilizzazione separata.

Postulato della competenza

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

Postulato della costanza nei criteri di valutazione

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.

Postulato della rilevanza

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 (par. 36) dove viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. Ai fini della quantificazione della rilevanza si è pertanto tenuto conto sia degli elementi quantitativi (par. 38), che degli elementi qualitativi (par. 39).

Postulato della Comparabilità

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere ad alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si rilevano problematiche di comparabilità tra i due esercizi presentati e non è stato necessario adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Ordine di esposizione

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'OIC 12 punto 16).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice civile, secondo le seguenti modalità:

lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106 /E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall'OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Le modifiche apportate all'art. 2435-bis del Codice civile hanno determinato i seguenti cambiamenti nella modalità espositiva:

- per le voci B.I (immobilizzazioni immateriali) e B.II (immobilizzazioni materiali) dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni. Si indicano pertanto di seguito, i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	101.083	29.982	131.065
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.700	11.704	99.404
Valore di bilancio	13.383	18.277	31.660
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	793	793
Ammortamento dell'esercizio	13.383	2.886	16.269
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	1.794	1.794
Totale variazioni	(13.383)	(3.887)	(17.270)
Valore di fine esercizio			
Costo	101.083	30.775	131.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.083	14.590	115.673
Svalutazioni	-	1.794	1.794
Valore di bilancio	0	14.391	14.391

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Impianti

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci

Le rimanenze finali di merci sono uguali a 2.376 €.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	5.707	(3.331)	2.376
Totale rimanenze	5.707	(3.331)	2.376

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il valore nominale.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano ad € 36.363 e sono di seguito dettagliati:

- Crediti v/clienti: € 122.057
- Fatture da emettere: € 16.068
- F.do svalutaz.crediti: € -762
- F.do acc.differenza Asl: € -101.000 (esigib.oltre esercizio successivo)

Emergenza da Covid-19 - Crediti d'imposta

Al fine di contenere gli effetti negativi derivanti dalle misure di prevenzione e contenimento adottate per l'emergenza sanitaria da Covid-19, sono state introdotte misure di sostegno volte alla concessione di crediti d'imposta in presenza di determinate condizioni.

Credito d'imposta sanificazione

L'articolo 32 del D.L. n. 73/2021 conv. nella legge n. 106/2021 ha introdotto un credito d'imposta a fronte delle spese sostenute, nei mesi di giugno, luglio e agosto 2021, per:

- la sanificazione degli ambienti nei quali è esercitata l'attività lavorativa e istituzionale e degli strumenti utilizzati nell'ambito di tali attività;
- la somministrazione di tamponi a coloro che prestano la propria opera nell'ambito delle attività lavorative e istituzionali esercitate dai soggetti beneficiari dell'agevolazione;
- l'acquisto di dispositivi di protezione individuale conformi alla normativa europea, di prodotti detergenti e disinfettanti, nonché di altri dispositivi quali termo scanner, termometri, tappeti e vaschette decontaminanti e igienizzanti, anch'essi conformi alla normativa europea, ivi incluse le eventuali spese di installazione;
- l'acquisto di dispositivi atti a garantire la distanza di sicurezza interpersonale, ivi incluse le spese di installazione.

Nella voce C.II 5-bis dell'attivo di Stato patrimoniale, tra i crediti tributari, si è imputato l'ammontare del credito d'imposta spettante per euro 1.441

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Di seguito i crediti nel dettaglio:

Crediti tributari per € 76.050 :

- Erario c/Iva: € 232
- Erario c/mposte pregresse: € 8.979
- Erario c/Ires: 53.106
- Erario c/Raia: € 41
- Erario c/Irap: € 12.251

v.2.13.0

LABOMEDICA SRL

- Credito sanificazione: € 1.441

Crediti verso altri per € 30.949

- Debitori diversi: € 2.790

- Depositi cauzionali: € 27.370

- Credito bonus stipendi: € 789

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	91.698	(55.335)	36.363	137.363	(101.000)
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	915.000	915.000	-	915.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.191	24.859	76.050	76.050	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	443.590	(412.641)	30.949	30.949	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	586.479	471.883	1.058.362	244.362	814.000

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	36.363	36.363
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	915.000	915.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	76.050	76.050
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.949	30.949
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.058.362	1.058.362

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 331.478 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 322.665 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 8.813 € iscritte al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

- Banca Pop.Sondrio: € 130.411

- Blu Banca: € 192.206

- Carta prepagata: € 48

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	392.246	(69.581)	322.665
Denaro e altri valori in cassa	9.050	(237)	8.813
Totale disponibilità liquide	401.296	(69.818)	331.478

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale ammonta ad € 10.400 € ed è interamente versato.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.400	-	-		10.400
Riserva legale	2.066	-	-		2.066
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	345.156	-	158.468		503.623
Utile (perdita) dell'esercizio	158.468	158.468	-	128.966	128.966
Totale patrimonio netto	516.089	158.468	158.468	128.966	645.057

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 87.280 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	102.664
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.147
Utilizzo nell'esercizio	26.531
Totale variazioni	(15.384)
Valore di fine esercizio	87.280

Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Debiti v/fornitori per € 406.407 di seguito dettagliati:

- Debiti v/fornitori: € 347.559

v.2.13.0

LABOMEDICA SRL

- Fatture da ricevere: € 58.848

Debiti tributari per € 111.024 di seguito dettagliati:

- Debito bollo virtuale: € 4.510

- Imposta sost.Tfr: € 402

- Rit.redd.lav.dip.: € 5.979

- Rit.redd.lav.aut.: € 2.672

- F.do Ires: € 77.661

- F.do Irap: € 19.801

I debiti verso ist.previdenziali per € 4.996 di seguito dettagliati:

- Debiti v/ist.previdenziali: € 4.687

- Inail D.L.vo 38/00: € 309

Gli altri debiti per € 121.449 sono di seguito dettagliati:

- Debiti v/dipendenti: € 18.769

- Debiti per cessioni contratto: € 77.302

- Nota da accreditato da emettere: € 100

- Ratei passivi costi personale: € 25.278

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	215.749	190.658	406.407	406.407
Debiti tributari	72.301	38.723	111.024	111.024
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.463	(1.467)	4.996	4.996
Altri debiti	85.767	35.682	121.449	121.449
Totale debiti	380.280	263.596	643.876	643.876

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Debiti verso fornitori	406.407	406.407
Debiti tributari	111.024	111.024
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.996	4.996
Altri debiti	121.449	121.449
Debiti	643.876	643.876

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	29.198	1.196	30.394
Totale ratei e risconti passivi	29.198	1.196	30.394

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Contributi in conto esercizio	3.935	1.063
Altri		
Altri ricavi e proventi diversi	22.098	7.159
Proventi di natura o incidenza eccezionali:		
b) Altri proventi straordinari		
- altri proventi straordinari	1.066	0
TOTALE	27.099	8.222

Credito d'imposta sanificazione

La società a fronte delle spese interamente sostenute nei mesi di giugno, luglio e agosto 2021 per:

- la sanificazione degli ambienti nei quali è esercitata l'attività lavorativa e istituzionale e degli strumenti utilizzati nell'ambito di tali attività;
- la somministrazione di tamponi a coloro che prestano la propria opera nell'ambito delle attività lavorative e istituzionali esercitate dai soggetti beneficiari dell'agevolazione;
- l'acquisto di dispositivi di protezione individuale conformi alla normativa europea, di prodotti detergenti e disinfettanti, nonché di termometri, termo scanner, tappeti e vaschette decontaminanti e igienizzanti, anch'essi conformi alla normativa europea, ivi incluse le eventuali spese di installazione;
- l'acquisto di dispositivi atti a garantire la distanza di sicurezza interpersonale, ivi incluse le spese di installazione.

ha presentato apposita istanza e ottenuto il credito d'imposta, di cui all'art. 32 del D.L. n. 73/2021, convertito dalla L. n. 106/2021, maturato per euro 213

Il credito d'imposta, che rientra tra la classificazione dei contributi in conto esercizio, ed è stato iscritto tra i contributi alla voce "A5" del Conto economico.

Dal punto di vista fiscale il contributo non è soggetto a tassazione ai fini delle imposte sui redditi e dell'IRAP.

Costi della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Imposte deducibili	3.249	1.769
Imposte indeducibili	1.117	243
Oneri e spese varie	1.768	5.066
Altri costi diversi	5.575	5.796

v.2.13.0

LABOMEDICA SRL

Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
c) Altri oneri straordinari		
- insussistenza sopravvenuta di ricavi e/o attività	1.623	0
- altri oneri straordinari	45.000	0
TOTALE	58.332	12.874

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	2.500

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2021, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa

v.2.13.0

LABOMEDICA SRL

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato ad € 128.966, si propone la seguente destinazione:

- l'intero ammontare dell'utile viene riportato a nuovo nell'esercizio successivo.

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 regolarmente tenute.

Firmato GIULIANO CASLINI

"Firma digitale"

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto GIULIANO CASLINI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Firmato GIULIANO CASLINI

"Firma digitale"

LABOMEDICA SRL

Società a Socio Unico

VIA QUINTO SERTORIO 27 - 00174 - ROMA - RM

Codice fiscale 03718050580

Capitale Sociale interamente versato Euro 10.400,00

Iscritta al numero 03718050580 del Reg. delle Imprese - Ufficio di ROMA

Iscritta al numero 450171 del R.E.A.

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

DEL 29.04.2022

L'anno duemilaventidue, il giorno ventinove del mese di aprile, alle ore 15.30 a seguito di regolare convocazione, si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci, in videoconferenza, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del giorno

- 1) Lettura ed esame del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 corredato dalla relativa Nota Integrativa;
- 2) Discussione ed approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021;
- 3) Destinazione risultato d'esercizio.

A norma di Statuto assume la presidenza dell'assemblea il Dott. Giuliano Caslini, nella sua qualità di Amministratore Unico, il quale seguirà lo svolgimento dell'assemblea in videoconferenza.

Il Dott. Giuliano Caslini, su designazione unanime degli intervenuti, chiama a fungere da segretario, sempre in videoconferenza, la Dott.ssa Stefania Tosi che accetta.

Il Presidente constata che è presente l'intero capitale sociale così costituito:

- CAN.BI.AS. Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl, con sede in Roma, Via Accademia degli Agiati 65, c.f. 02067430583, con percentuale di partecipazione al Capitale Sociale pari al 100%, rappresentata in videoconferenza dal Dott. Giuliano Caslini nella sua qualità di Legale Rappresentante.

Il Presidente fa anche constatare che tutti i presenti si dichiarano edotti ed informati sugli

argomenti posti all'ordine del giorno, pertanto l'assemblea è validamente costituita ed atta a deliberare.

In merito al primo punto, il Presidente assume in esame il bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2021, procedendo, nell'ordine, alla lettura dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, fornendo agli interessati i necessari chiarimenti di volta in volta richiesti.

In merito al secondo punto il Presidente dell'assemblea, dopo esauriente discussione, mette distintamente ai voti il bilancio chiuso al 31/12/2021.

L'Assemblea dei soci approva il bilancio all'unanimità.

In merito alla destinazione del risultato d'esercizio, l'Assemblea dei soci approva la proposta conformemente riportata in nota integrativa.

Quindi il Presidente constata che l'ordine del giorno è esaurito, essendo stati trattati tutti gli argomenti previsti e, non essendovi alcuno che chiede la parola, da' incarico che venga redatto il presente verbale che, letto agli intervenuti, viene approvato all'unanimità.

L'Assemblea viene sciolta alle ore 16.00

Il Presidente
GIULIANO CASLINI

Il Segretario
STEFANIA TOSI

Il sottoscritto **GIULIANO CASLINI**, nella sua qualità di legale rappresentante della **LABOMEDICA SRL A SOCIO UNICO**, codice fiscale: CSLGLN53R17B729D, nato a Carate Brianza (MB) il 17/10/1953, dichiara, 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, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.