

LAB. BIOANALITICO DELTA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CLARA MAFFEI 14 24121 BERGAMO BG
Codice Fiscale	01255600163
Numero Rea	Bergamo 187491
P.I.	01255600163
Capitale Sociale Euro	16.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012 Laboratori di analisi cliniche
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.298	4.782
II - Immobilizzazioni materiali	101.266	109.444
III - Immobilizzazioni finanziarie	161.697	161.697
Totale immobilizzazioni (B)	267.261	275.923
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.697	19.477
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	454.419	358.110
Totale crediti	454.419	358.110
IV - Disponibilità liquide	228.566	324.778
Totale attivo circolante (C)	696.682	702.365
D) Ratei e risconti	4.000	8.332
Totale attivo	967.943	986.620
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.000	16.000
IV - Riserva legale	3.200	3.200
VI - Altre riserve	399.780	399.780
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	89.742	71.720
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	99.912	18.022
Totale patrimonio netto	608.634	508.722
B) Fondi per rischi e oneri	3.027	3.027
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	98.905	138.119
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.514	331.703
Totale debiti	256.514	331.703
E) Ratei e risconti	863	5.049
Totale passivo	967.943	986.620

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.308.895	1.079.097
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.623	674
Totale altri ricavi e proventi	1.623	674
Totale valore della produzione	1.310.518	1.079.771
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	257.031	220.279
7) per servizi	527.348	485.094
8) per godimento di beni di terzi	44.725	43.192
9) per il personale		
a) salari e stipendi	178.499	161.483
b) oneri sociali	55.022	48.786
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.450	14.197
c) trattamento di fine rapporto	17.450	14.197
Totale costi per il personale	250.971	224.466
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.119	13.243
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.084	2.899
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.035	10.344
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.119	13.243
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.780	(3.756)
14) oneri diversi di gestione	71.736	74.820
Totale costi della produzione	1.173.710	1.057.338
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	136.808	22.433
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	834	1.669
Totale proventi diversi dai precedenti	834	1.669
Totale altri proventi finanziari	834	1.669
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5	52
Totale interessi e altri oneri finanziari	5	52
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	829	1.617
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	137.637	24.050
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.725	6.028
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.725	6.028
21) Utile (perdita) dell'esercizio	99.912	18.022

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	99.912	18.022
Imposte sul reddito	37.725	6.028
Interessi passivi/(attivi)	(829)	(1.617)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	136.808	22.433
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.119	13.243
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	17.450	14.197
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	33.569	27.440
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	170.377	49.873
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.780	(3.756)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(111.642)	(71.050)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(52.689)	93.911
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.332	3.483
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.186)	(332)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(44.892)	55.007
Totale variazioni del capitale circolante netto	(203.297)	77.263
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(32.920)	127.136
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	829	1.617
(Imposte sul reddito pagate)	-	(34.244)
Altri incassi/(pagamenti)	(56.664)	(46.323)
Totale altre rettifiche	(55.835)	(78.950)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(88.755)	48.186
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.857)	(23.563)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.600)	(5.450)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.457)	(29.013)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(96.212)	19.173
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	305.913	265.665
Danaro e valori in cassa	18.865	39.939
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	324.778	305.604
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	215.702	305.913
Danaro e valori in cassa	12.864	18.865
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	228.566	324.778

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informazione più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

I Titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze di materiale di consumo sono state iscritte applicando il metodo del costo medio ponderato.:

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	305.913	-90.211	215.702
Danaro ed altri valori in cassa	18.865	-6.001	12.864
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	324.778	-96.212	228.566
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	324.778	-96.212	228.566
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	324.778	-96.212	228.566

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.079.097		1.308.895	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	216.523	20,07	262.811	20,08
Costi per servizi e godimento beni di terzi	528.286	48,96	572.073	43,71
VALORE AGGIUNTO	334.288	30,98	474.011	36,21
Ricavi della gestione accessoria	674	0,06	1.623	0,12
Costo del lavoro	224.466	20,80	250.971	19,17
Altri costi operativi	74.820	6,93	71.736	5,48
MARGINE OPERATIVO LORDO	35.676	3,31	152.927	11,68
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	13.243	1,23	16.119	1,23
RISULTATO OPERATIVO	22.433	2,08	136.808	10,45
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	1.617	0,15	829	0,06
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	24.050	2,23	137.637	10,52
Imposte sul reddito	6.028	0,56	37.725	2,88
Utile (perdita) dell'esercizio	18.022	1,67	99.912	7,63

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	124.395	557.595	161.697	843.687
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	119.613	448.150		567.763
Valore di bilancio	4.782	109.444	161.697	275.923
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.600	3.857	-	7.457
Ammortamento dell'esercizio	4.084	12.035		16.119
Totale variazioni	(484)	(8.178)	-	(8.662)
Valore di fine esercizio				
Costo	127.995	561.452	161.697	851.144
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.697	460.185		583.882
Valore di bilancio	4.298	101.266	161.697	267.261

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.782	3.600	4.084	4.298
Arrotondamento				
Totali	4.782	3.600	4.084	4.298

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	73.879		4.818	69.061
Impianti e macchinario	586		235	351
Attrezzature industriali e commerciali	9.329		2.108	7.221
Altri beni	25.650	3.857	4.874	24.633
- Mobili e arredi	118			118
- Macchine di ufficio elettroniche	25.531			25.531
Immobilizzazioni in corso e acconti				

Totali	109.444	3.857	12.035	101.266
--------	---------	-------	--------	---------

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri titoli	161.697			161.697
Arrotondamento				
Totali	161.697			161.697

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	19.477	(5.780)	13.697
Totale rimanenze	19.477	(5.780)	13.697

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	332.640	111.642	444.282	444.282
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.305	(19.305)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.165	3.972	10.137	10.137
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	358.110	96.309	454.419	454.419

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	17.815	-17.815	
Crediti IRAP	1.490	-1.490	
Totali	19.305	-19.305	

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	6.165	10.137	3.972
Depositi cauzionali in denaro	754	754	
Altri crediti:			
- corrispettivi da incassare	3.895	7.866	3.971
- altri	1.516	1.517	1
Totale altri crediti	6.165	10.137	3.972

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	305.913	(90.211)	215.702
Denaro e altri valori in cassa	18.865	(6.001)	12.864
Totale disponibilità liquide	324.778	(96.212)	228.566

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.332	(4.332)	4.000
Totale ratei e risconti attivi	8.332	(4.332)	4.000

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 608.634 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	16.000	-		16.000
Riserva legale	3.200	-		3.200
Altre riserve				
Riserva straordinaria	399.086	-		399.086
Varie altre riserve	694	-		694
Totale altre riserve	399.780	-		399.780
Utili (perdite) portati a nuovo	71.720	18.022		89.742
Utile (perdita) dell'esercizio	18.022	18.022	99.912	99.912
Totale patrimonio netto	508.722	36.044	99.912	608.634

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	16.000			-
Riserva legale	3.200	U	A B	3.200
Altre riserve				
Riserva straordinaria	399.086	U	A B C	399.086
Varie altre riserve	694			-
Totale altre riserve	399.780			399.086
Utili portati a nuovo	89.742			-
Totale	508.722			402.286
Quota non distribuibile				3.200
Residua quota distribuibile				399.086

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	138.119
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.450
Utilizzo nell'esercizio	56.664
Totale variazioni	(39.214)
Valore di fine esercizio	98.905

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	246.164	(52.689)	193.475	193.475
Debiti tributari	5.743	27.250	32.993	32.993
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.267	177	8.444	8.444
Altri debiti	71.529	(49.927)	21.602	21.602
Totale debiti	331.703	(75.189)	256.514	256.514

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	246.164	193.475	-52.689
Fornitori entro esercizio:	174.813	107.615	-67.198
Fatture da ricevere entro esercizio:	71.352	85.860	14.508
Arrotondamento			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale debiti verso fornitori	246.164	193.475	-52.689

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		14.305	14.305
Debito IRAP		4.115	4.115
Erario c.to IVA	264	539	803
Erario c.to ritenute dipendenti	2.807	7.906	10.713
Imposte sostitutive	39	158	197
Debiti per altre imposte	2.633	227	2.860
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	5.743	27.250	32.993

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	8.267	8.444	177
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	8.267	8.444	177

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	71.529	21.602	-49.927
Debiti verso dipendenti/assimilati	71.529	21.602	-49.927
- altri			
Totale Altri debiti	71.529	21.602	-49.927

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.049	(4.186)	863
Totale ratei e risconti passivi	5.049	(4.186)	863

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.079.097	1.308.895	229.798	21,30
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	674	1.623	949	140,80
Totali	1.079.771	1.310.518	230.747	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	220.279	257.031	36.752	16,68
Per servizi	485.094	527.348	42.254	8,71
Per godimento di beni di terzi	43.192	44.725	1.533	3,55
Per il personale:				
a) salari e stipendi	161.483	178.499	17.016	10,54
b) oneri sociali	48.786	55.022	6.236	12,78
c) trattamento di fine rapporto	14.197	17.450	3.253	22,91
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	2.899	4.084	1.185	40,88
b) immobilizzazioni materiali	10.344	12.035	1.691	16,35
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-3.756	5.780	9.536	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	74.820	71.736	-3.084	-4,12
Arrotondamento				

Totali	1.057.338	1.173.710	116.372	
--------	-----------	-----------	---------	--

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	6.028	31.697	525,83	37.725
Totali	6.028	31.697		37.725

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Altri dipendenti	8
Totale Dipendenti	8

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	99.912
Totale	99.912

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Amministratore Unico

GABRIELI ROBERTA

La sottoscritta GABRIELI ROBERTA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.