

LAMAT SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CIBRARIO 53 - TORINO
Codice Fiscale	00951610013
Numero Rea	
P.I.	00951610013
Capitale Sociale Euro	52.000

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	646	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.644.174	1.522.080
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	1.654.820	1.522.080
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	173.671	194.859
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	821.583	967.449
Totale crediti	821.583	967.449
IV - Disponibilità liquide	268.162	182.750
Totale attivo circolante (C)	1.263.416	1.345.058
D) Ratei e risconti	24.440	14.487
Totale attivo	2.942.676	2.881.625
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.000	52.000
IV - Riserva legale	12.174	12.174
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	586.414	543.079
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	41.038	64.134
Totale patrimonio netto	691.626	671.387
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	343.299	312.117
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.577.605	1.567.863
esigibili oltre l'esercizio successivo	329.276	329.276
Totale debiti	1.906.881	1.897.139
E) Ratei e risconti	870	982
Totale passivo	2.942.676	2.881.625

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.959.898	3.828.582
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.500	-
altri	4.293	9.887
Totale altri ricavi e proventi	5.793	9.887
Totale valore della produzione	3.965.691	3.838.469
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.320.818	1.290.941
7) per servizi	1.285.580	1.299.895
8) per godimento di beni di terzi	126.632	124.957
9) per il personale		
a) salari e stipendi	649.424	478.468
b) oneri sociali	191.699	146.159
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.800	40.380
c) trattamento di fine rapporto	47.573	40.380
e) altri costi	4.227	-
Totale costi per il personale	892.923	665.007
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	78.352	149.602
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	646	70
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.706	149.532
Totale ammortamenti e svalutazioni	78.352	149.602
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.188	43.798
14) oneri diversi di gestione	122.297	110.892
Totale costi della produzione	3.847.790	3.685.092
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	117.901	153.377
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	6
Totale proventi diversi dai precedenti	1	6
Totale altri proventi finanziari	1	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	43.532	46.446
Totale interessi e altri oneri finanziari	43.532	46.446
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(43.531)	(46.440)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	74.370	106.937
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.332	39.396
imposte differite e anticipate	-	3.407
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.332	42.803
21) Utile (perdita) dell'esercizio	41.038	64.134

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio della società al 31 dicembre 2019 è stato redatto secondo i criteri e le modalità previste dal Codice Civile, ed in particolare il bilancio, in quanto ne ricorrono i presupposti, è stato redatto, come per gli esercizi precedenti, nella forma abbreviata prevista dall' art. 2435/bis C.C.

Si segnala che per effetto dell'esposizione dei valori arrotondati all'unità di euro ed alle loro diverse aggregazioni e disaggregazioni, gli importi esposti nei prospetti esplicativi e nel bilancio possono essere sensibilmente diversi.

I criteri seguiti nella valutazione degli elementi patrimoniali e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e non si differenziano da quelli applicati negli esercizi precedenti.

Il bilancio e la nota integrativa sono state predisposte secondo le modalità e la tassonomia prevista per i bilanci in formato XBRL

La tassonomia prevista per l'esercizio 2019 non differisce da quella utilizzata lo scorso anno e pertanto i dati si prestano ad una immediata comparazione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si segnala che tutto il capitale sociale è stato integralmente versato dai soci e che pertanto non vi sono crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto. L'importo lordo è sensibilmente aumentato per le acquisizioni dell'anno.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	34.446	34.446
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.446	34.446
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.293	1.293
Ammortamento dell'esercizio	647	647
Totale variazioni	646	646
Valore di fine esercizio		
Costo	35.739	35.739
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.093	35.093
Valore di bilancio	646	646

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

Anche ai sensi dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, si precisa che per i beni attualmente esistenti nel patrimonio non è mai stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria, né si è derogato ai criteri legali di valutazione. Gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni materiali sono stati calcolati a quote costanti sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti ed alla loro futura possibilità di utilizzo. Le quote sono state determinate tenendo conto dell'effettivo deperimento dei beni e delle loro futura utilizzabilità e nei limiti ammessi dalla normativa fiscale.

Nel corso dell'esercizio gli investimenti in nuove attrezzature ed impianti sono state consistenti e tutti finalizzati al miglioramento di tutto il complesso produttivo.

I movimenti delle immobilizzazioni materiali sono sinteticamente esposti nella tabella che segue.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.704.590	585.290	306.176	384.327	0	2.980.383
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	444.451	449.755	267.727	296.328	0	1.458.261

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	1.260.139	135.535	38.449	87.958	0	1.522.080
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	178.352	1.087	20.360	-	199.799
Ammortamento dell'esercizio	22.142	31.424	7.800	16.339	-	77.705
Totale variazioni	(22.142)	146.928	(6.713)	4.021	0	122.094
Valore di fine esercizio						
Costo	1.704.590	763.642	307.263	404.687	-	3.180.182
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	466.593	481.221	275.527	312.667	0	1.536.008
Valore di bilancio	1.237.997	282.421	31.736	92.020	0	1.644.174

Nel complesso il valore lordo delle immobilizzazioni materiali sono aumentate di circa 200,000 euro. Le spese sostenute si riferiscono principalmente all'acquisto di impianti, apparecchiature informatiche, nonché ad per una minima parte ad attrezzatura.

Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Poliambulatorio Cibrario	Torino	1549.37	(5.112)	17.281	1.600	100,00%	10.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel corso dell'esercizio si è proceduto all'acquisizione della società "Poliambulatorio Cibrario Sas" con sede in Torino in Via Cibrario 53 che svolge la propria attività nel settore sanitario ed in particolare gestisce con l'ausilio di consulenti medici l'attività di poliambulatorio.

L'acquisizione è stata effettuata per creare sinergie tra l'attività di laboratorio di analisi e quella della consulenza medica. Nel corso dell'esercizio è stata deliberata la fusione tra le due società che ha avuto effetti civilistici e fiscali dal 1° gennaio 2020.

La partecipazione a fine esercizio è stata valutata al costo di acquisizione.

Attivo circolante

Rimanenze

Il valore delle rimanenze è stato determinato applicando il metodo del lifo ai beni risultanti dall'inventario redatto al 31 dicembre 2019. Le rimanenze sono costituite essenzialmente da reagenti e prodotti per effettuare le analisi di laboratorio e da materiale di consumo per gli esami e i prelievi. La consistenza è sensibilmente diminuita grazie ad un ulteriore miglioramento nella gestione delle scorte.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	194.859	(21.188)	173.671
Totale rimanenze	194.859	(21.188)	173.671

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

L'importo dei crediti è costituito prevalentemente da crediti verso i clienti, il cui importo nel corso dell'anno è diminuito di circa 94,000 euro.

Tutti i crediti sono stati valutati al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	912.815	(106.883)	805.932	805.932
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.436	2.182	3.618	3.617
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.197	(41.164)	12.033	12.033
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	967.449	(145.865)	821.583	821.583

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le variazioni nella consistenza delle disponibilità liquide sono la mera conseguenza degli ordinari fatti di gestione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	66.636	100.284	166.920
Denaro e altri valori in cassa	116.114	(14.872)	101.242
Totale disponibilità liquide	182.750	85.412	268.162

Ratei e risconti attivi

I valori indicati risultano conformi al dettato dell'art. 2424 bis, 5° comma e comprendono i proventi di competenza dell'esercizio ma esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Una quota rilevante è costituita dall'anticipazione della prima rata di un contratto di leasing che ha avuto decorrenza da gennaio 2020.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.487	9.953	24.440
Totale ratei e risconti attivi	14.487	9.953	24.440

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni intervenute nella consistenza del patrimonio netto sono determinate dall' accantonamento dell'utile dell'esercizio 2018.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	52.000	-	-		52.000
Riserva legale	12.174	-	-		12.174
Utili (perdite) portati a nuovo	543.079	(20.800)	64.134		586.414
Utile (perdita) dell'esercizio	64.134	-	(64.134)	41.038	41.038
Totale patrimonio netto	671.387	(20.800)	0	41.038	691.626

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	52.000		Pedite	-	-
Riserva legale	12.174	utili	Pedite	-	-
Utili portati a nuovo	586.413	utili	C perdite distribuzione	586.413	20.800
Totale	650.587			586.413	-

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	312.117
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.003
Utilizzo nell'esercizio	8.821
Totale variazioni	31.182
Valore di fine esercizio	343.299

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo accantonato per il trattamento di fine rapporto riflette la passività, soggetta a rivalutazione a mezzo di indici, maturata in conformità alla legislazione ed ai contratti di lavoro vigenti, nei confronti di tutti i dipendenti, tenuto conto delle rispettive anzianità e dei compensi percepiti. Parte dei dipendenti hanno richiesto l'accantonamento della loro quota di fondo maturata a fondi esterni

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono evidenziati in bilancio al loro valore nominale essi sono costituiti principalmente da debiti verso le istituzioni finanziarie sia a breve che a medio termine, dai debiti verso fornitori e dai debiti di natura corrente relativi a debiti verso enti previdenziali e istituzioni finanziarie il cui termine di pagamento ordinario è posteriore alla data di chiusura dell'esercizio .

Complessivamente l'indebitamento è aumentato di circa 10,000 euro.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	917.150	60.937	978.087	629.084	349.003	84.542
Debiti verso fornitori	772.484	(1.668)	770.816	770.816	-	-
Debiti tributari	115.360	(47.973)	67.387	26.171	41.216	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.570	7.202	42.772	42.772	-	-
Altri debiti	56.575	(8.756)	47.819	47.819	-	-
Totale debiti	1.897.139	9.742	1.906.881	1.516.662	390.219	84.542

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

I debiti assistiti da garanzia ipotecaria ammontano a fine esercizio a 216,667 euro e sono costituiti dal debito per il mutuo ipotecario sottoscritto per l'acquisto dell'ultima porzione di immobile acquistato per lo svolgimento dell'attività la cui estinzione avverrà a febbraio 2026.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Attualmente non vi sono finanziamenti effettuati dai soci in favore della società.

Ratei e risconti passivi

I valori dei ratei e dei risconti passivi indicati in bilancio risultano determinati conformemente al dettato dell'Art. 2424 bis, 5° comma e comprende quote di costi di competenza dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	982	112	870
Totale ratei e risconti passivi	982	112	870

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

L'elemento caratterizzante l'esercizio appena concluso è stata l'acquisizione dell'intera partecipazione nella società "Poliambulatorio Cibrario s.a.s." seguita con la fusione per incorporazione della medesima.

L'operazione è stata dettata dalle possibilità di sinergia che si possono ottenere tra l'attività di analisi mediche e quella di "poliambulatorio medico" sia in termini di costi di gestione che di completezza nei servizi forniti ai clienti.

Sul piano economico gestionale permangono le difficoltà già evidenziate negli esercizi precedenti quali la limitazione dei tetti di spesa per le prestazioni sanitarie effettuate in convenzione, stabilite dal Servizio Sanitario, connesse ad una bassa remunerazione delle singole e specifiche prestazioni specialistiche, nonché ad una costante incertezza degli elementi contrattuali per le prestazioni eseguite in convenzione.

Il fatturato nei confronti del Servizio Sanitario è rimasto sostanzialmente immutato mentre è di poco aumentato quello relativo alle prestazioni in "service" e quelle erogate direttamente ai privati.

In merito alla valutazioni quantitative il "volume" degli esami effettuati nel corso dell'anno, è superiore a quello dell'esercizio precedente ed i ricavi sono aumentati del 3 % circa.

La politica di contenimento dei costi è proseguita incessantemente ottenendo discreti risultati.

Da segnalare inoltre che nel corso dell'esercizio sono stati ridotti i costi per i professionisti autonomi e si è incrementato sia il costo che il numero dei dipendenti.

Sul risultato continuano a gravare le misure fiscali che prevedono una limitazione alla deducibilità dei costi relativi agli immobili, alla telefonia e all' IMU.

Il risultato netto dell'esercizio evidenzia un utile di 38,038 euro dopo aver accantonato 36,332 euro per l'Ires e l'Irap dell'esercizio.

Essendo rimasto sostanzialmente inalterato l'imponibile Irap rispetto a quello dell'anno 2018 non abbiamo avuto benefici tangibili dalla soppressione del versamento del saldo Irap.

ANALISI DEL PREVEDIBILE ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Per il prossimo esercizio ci si auspica di poter ulteriormente incrementare le prestazioni erogate direttamente nei confronti dei privati e che nel corso dell'anno possano finalmente essere rinegoziate le condizioni contrattuali con il servizio sanitario nazionale.

Per l'esercizio 2020 gli obiettivi principali saranno quelli di riorganizzare la parte amministrativa della società.

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

I primi mesi dell'esercizio in corso sono stati caratterizzati dall'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus COVID-19 e dall'obbligo generalizzato di chiusura delle attività.

Pur non avendo del tutto interrotto l'attività la contrazione della domanda ha prodotto una riduzione dei proventi nel periodo marzo aprile, riferiti alla sola attività di analisi di oltre 390.000 euro a cui vanno ad aggiungersi i mancati proventi del settore "poliambulatorio", acquisito tramite l'incorporazione dalla società "Poliambulatorio Cibrario". Il settore poliambulatorio per i mesi di marzo e aprile ha avuto una contrazione dei ricavi di oltre 62.000 euro. Dal mese di maggio l'attività è ripresa ai livelli ordinari e si sta riscotando un ulteriore sensibile aumento del fatturato.

Da segnalare che il laboratorio è stato autorizzato ad eseguire test diagnostici per l'individuazione della presenza o meno dell'infezione da CoVid-19 in soggetti potenzialmente positivi: si tratta del ben noto "tampone".

Questa nuova attività ha richiesto la riorganizzazione di parte del laboratorio di analisi.

Il laboratorio dispone attualmente delle attrezzature necessarie per questo tipo di indagine diagnostica, ma si sta valutando la possibilità di acquisire nuovi macchinari per poter procedere, in caso di aumento della richiesta, ad un maggior numero di esami.

L'attività è comunque fortemente condizionata dalla disponibilità dei reagenti chimici per effettuare gli esami, che scarseggiano sia in Italia che nel resto del mondo.

Le misure disposte dalle autorità sanitarie per il contenimento della diffusione del "Virus" hanno creato difficoltà nella logistica per l'accesso ai locali dei "clienti" e determinato un rilevante aumento dei costi gestionali.

La società è inoltre in attesa di ricevere l'autorizzazione dalla Regione Piemonte anche per poter eseguire i "test sierologici".

Resta ad oggi imprevedibile valutare quale sarà la richiesta di "esami" connessi con l'epidemia da CoVid-19 nel breve o medio termine. Si ritiene comunque che, salvo una forte regressione dell'espansione epidemiologica, almeno in un primo momento la richiesta permanga abbastanza elevata.

Nonostante la forte contrazione riscontrata nei mesi di marzo ed aprile, la società sta adottando tutte le misure per superare la crisi di liquidità che si è venuta creare, ottenendo buoni risultati.

Considerato quanto sopra descritto l'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità

non è messa a rischio. Si è consci, come organo amministrativo, delle eventuali criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In merito al risultato dell'esercizio, che evidenzia un utile di 41.038 euro, vi proponiamo di procedere all'accantonamento a riserva dell'intero importo al fine di consolidare la situazione finanziaria della società. Si invita, infine ad approvare il presente bilancio sottoposto al Vostro esame.

Torino, 6 maggio 2020

L'amministratore unico

Giuseppina Angela Pistoì

Firmato in originale