

LAMAT SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.928	646
II - Immobilizzazioni materiali	1.570.775	1.644.174
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	10.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.573.703	1.654.820
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	260.127	173.671
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.968.970	821.583
Totale crediti	1.968.970	821.583
IV - Disponibilità liquide	496.401	268.162
Totale attivo circolante (C)	2.725.498	1.263.416
D) Ratei e risconti	26.497	24.440
Totale attivo	4.325.698	2.942.676
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	52.000	52.000
IV - Riserva legale	12.174	12.174
VI - Altre riserve	2.170	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	627.452	586.414
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	944.989	41.038
Totale patrimonio netto	1.638.785	691.626
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	366.546	343.299
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.911.529	1.577.605
esigibili oltre l'esercizio successivo	363.929	329.276
Totale debiti	2.275.458	1.906.881
E) Ratei e risconti	44.909	870
Totale passivo	4.325.698	2.942.676

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.006.894	3.959.898
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	23.007	1.500
altri	23.021	4.293
Totale altri ricavi e proventi	46.028	5.793
Totale valore della produzione	7.052.922	3.965.691
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.531.151	1.320.818
7) per servizi	1.790.667	1.285.580
8) per godimento di beni di terzi	138.651	126.632
9) per il personale		
a) salari e stipendi	809.836	649.424
b) oneri sociali	232.102	191.699
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.818	51.800
c) trattamento di fine rapporto	55.351	47.573
e) altri costi	1.467	4.227
Totale costi per il personale	1.098.756	892.923
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	168.079	78.352
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.574	646
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	164.505	77.706
Totale ammortamenti e svalutazioni	168.079	78.352
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(86.457)	21.188
14) oneri diversi di gestione	73.908	122.297
Totale costi della produzione	5.714.755	3.847.790
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.338.167	117.901
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	1
Totale proventi diversi dai precedenti	10	1
Totale altri proventi finanziari	10	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	29.259	43.532
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.259	43.532
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(29.249)	(43.531)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.308.918	74.370
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	363.929	33.332
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	363.929	33.332
21) Utile (perdita) dell'esercizio	944.989	41.038

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio della società al 31 dicembre 2020 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 2020 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	35.739	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.093	-
Valore di bilancio	646	646
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.856	-
Ammortamento dell'esercizio	3.574	-
Totale variazioni	2.282	-
Valore di fine esercizio		
Costo	41.595	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.667	-
Valore di bilancio	2.928	2.928

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 stati di modesta entità in quanto la situazione emergenziale dovuta alla pandemia "COVID19" ha assorbito tutte le energie aziendali e non ha permesso il completamento dei programmi di 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	763.642	307.263	416.983	-	3.180.182
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	466.593	481.221	275.527	312.667	0	1.536.008

	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	1.237.997	282.421	31.736	92.020	0	1.644.174
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	10.798	96.258	60.356	-	167.412
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	12.295	-	-
Ammortamento dell'esercizio	44.284	69.554	19.595	31.072	-	164.505
Altre variazioni	-	-	59.768	16.539	-	76.307
Valore di fine esercizio						
Costo	1.704.590	774.440	399.389	465.044	-	3.343.463
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	510.877	550.775	350.758	360.278	0	1.772.688
Valore di bilancio	1.193.713	223.665	48.631	104.766	0	1.570.775

Nel complesso il valore lordo delle immobilizzazioni materiali sono aumentate di circa 160,000 euro di cui circa 98,00 derivanti dalla fusione con la società Poliambulatorio Cibrario sas. Le spese sostenute si riferiscono principalmente all'acquisto di impianti, apparecchiature informatiche, nonché ad per una minima parte ad attrezzatura .

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio la società ha acquisito in leasing un ecografo del valore di 42,940 euro più iva per 9.447 euro (indeducibile).

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	52.386
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	6.548
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	37.468
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	875

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nel corso dell'esercizio ha avuto effetto la fusione con la società "Poliambulatorio Cibrario Sas" acquisita nel corso del 2019 e peertanto la partecipazione risulta annullata.

	Partecipazioni in imprese controllate
Valore di inizio esercizio	
Costo	10.000
Valore di bilancio	10.000
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	10.000

Attivo circolante

Rimanenze

Il valore delle rimanenze è stato determinato applicando il metodo del lifo ai beni risultanti dall'inventario redatto al 31 dicembre 2020. 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	173.671	86.456	260.127
Totale rimanenze	173.671	86.456	260.127

Crediti iscritti nell'attivo circolante

L'importo dei crediti è costituito prevalentemente da crediti verso i clienti(1,956,666 euro) il cui importo nel corso dell'anno è aumentato di circa 1,147,000 euro.

Tutti i crediti sono stati valutati al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	805.932	1.150.734	1.956.666
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.618	(110)	3.508
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.033	(3.237)	8.796
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	821.583	1.147.387	1.968.970

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	166.920	211.796	378.716
Denaro e altri valori in cassa	101.242	16.443	117.685
Totale disponibilità liquide	268.162	228.239	496.401

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 dal risconto di canoni di leasing pagati e di competenza economica di futuri esercizi relativi a un contratto di leasing che ha avuto decorrenza da fine gennaio 2020.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	24.440	2.057	26.497
Totale ratei e risconti attivi	24.440	2.057	26.497

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 2019.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	52.000	-	-		52.000
Riserva legale	12.174	-	-		12.174
Altre riserve					
Riserva avanzo di fusione	-	-	2.170		2.170
Totale altre riserve	-	-	2.170		2.170
Utili (perdite) portati a nuovo	586.414	-	41.038		627.452
Utile (perdita) dell'esercizio	41.038	41.038	-	944.989	944.989
Totale patrimonio netto	691.626	41.038	43.208	944.989	1.638.785

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	52.000			-
Riserva legale	12.174	utili	copertura perdite	-
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	2.170		copertura perdite	-
Totale altre riserve	2.170			-
Utili portati a nuovo	627.452	utili		627.452
Totale	693.796			627.452
Residua quota distribuibile				627.452

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	343.299
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	55.351
Utilizzo nell'esercizio	32.104
Totale variazioni	23.247
Valore di fine esercizio	366.546

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	978.087	(123.577)	854.510	490.581	363.929	42.500
Debiti verso fornitori	770.816	144.435	915.251	915.251	-	-
Debiti tributari	67.387	301.617	369.004	369.004	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.772	3.871	46.643	46.643	-	-
Altri debiti	47.819	42.231	90.050	90.050	-	-
Totale debiti	1.906.881	368.577	2.275.458	1.911.529	363.929	42.500

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 208.000 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	870	44.039	44.909
Totale ratei e risconti passivi	870	44.039	44.909

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

L'elemento caratterizzante l'esercizio appena concluso è stata l'attività relativa ai servizi prestati in relazione alla pandemia "COVID 19" che ha prodotto un maggior volume di analisi effettuate, e nel contempo ha generato infinite difficoltà operative che hanno investito tutti i settori dell'azienda.

E' stato infatti necessario rimodulare l'attività dei prelievi, creare aree specifiche per eseguire i tamponi, gestire mantenendo il maggior livello possibile di sicurezza l'afflusso dei clienti, riorganizzare le vasi operative del laboratorio di analisi ecc.

Se da un lato l'attività per l'analisi dei tamponi ha prodotto un forte incremento dei ricavi, per contro è sensibilmente diminuita l'attività ordinaria degli esami di laboratorio in quanto sono diminuite le richieste di esami preventivi collegati a ricoveri per prestazioni chirurgiche e le richieste di esami di rutin in quanto molti pazienti hanno dilazionato le richieste per timore di eventuali contagi.

Sono inoltre notevolmente aumentati i costi per la sanificazione dei locali e per il materiale protettivo utilizzato dagli operatori.

L'incremento del fatturato ha comunque generato un buon risultato dell'esercizio, contribuendo a coprire appieno i costi di gestione e utilizzare appieno della forza lavoro disponibile.

Le difficoltà incontrate nella gestione ordinaria e quotidiana dell'attività non hanno permesso di poter portare a compimento alcune attività di ammodernamento iniziate negli anni passati e non ancora completate.

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 944.989 euro dopo aver accantonato 363.929 euro per l'Ires e l'Irap dell'esercizio.

ANALISI DEL PREVEDIBILE ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Per il prossimo esercizio ci si auspica di poter mantenere il livello di produzione dell'esercizio 2020.

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

Nei primi mesi dell'esercizio in corso non si sono riscontrati fatti di rilievo particolare e l'andamento del fatturato è in linea con quello dell'esercizio precedente.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Il presente paragrafo assolve agli obblighi informativi previsti dall'art. 1 co. 125 - 129 della L. 124/2017 in merito:

- ad erogazioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni (sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura);
- che non abbiano carattere generale;
- che siano prive di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria;
- il cui importo complessivo sia inferiore a 10.000,00 euro nel periodo considerato.

In argomento si specifica ancora quanto segue:

- per gli aiuti di Stato e gli aiuti de minimis contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art.52 della L. 234/2012, la registrazione nel predetto sistema, con conseguente pubblicazione nella sezione trasparenza ivi prevista, operata dai soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti medesimi ai sensi della relativa disciplina, per la nostra Società tiene luogo degli obblighi di informativa in rassegna a condizione che l'esistenza degli aiuti oggetto di obbligo di pubblicazione nell'ambito del Registro venga dichiarata nella Nota integrativa; a tale pubblicazione si fa quindi qui integrale rimando.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In merito al risultato dell'esercizio, che evidenzia un utile di 944,989 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, 5 maggio 2021

L'amministratore unico

Giuseppina Angela Pisto

Firmato in originale