

LABORATORIO SAN FAUSTINO SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici		
Sede in	VITERBO	
Codice Fiscale	00167020569	
Numero Rea	VITERBO55031	
P.I.	00167020569	
Capitale Sociale Euro	14.280,00 i.v.	
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA	
Settore di attività prevalente (ATECO)		
Società in liquidazione	no	
Società con Socio Unico	no	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento		
Appartenenza a un gruppo	no	
Denominazione della società capogruppo		
Paese della capogruppo		
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative		

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	400	800
II - Immobilizzazioni materiali	173.154	174.008
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.238	1.238
Totale immobilizzazioni (B)	174.792	176.046
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	1.863	2.135
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	113.488	163.430
Totale crediti	113.488	163.430
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	138.922	100.848
Totale attivo circolante (C)	254.273	266.413
D) RATEI E RISCONTI	1.517	8.364

TOTALE ATTIVO	430.582	450.823
----------------------	----------------	----------------

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
----------------	-------------------	-------------------

A) PATRIMONIO NETTO

I - Capitale	14.280	14.280
--------------	--------	--------

II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
---	---	---

III - Riserve di rivalutazione	0	0
--------------------------------	---	---

IV - Riserva legale	3.337	3.337
---------------------	-------	-------

V - Riserve statutarie	0	0
------------------------	---	---

VI - Altre riserve	270	270
--------------------	-----	-----

VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
--	---	---

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	100.269	50.645
--	---------	--------

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	84.861	77.444
-------------------------------------	--------	--------

Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
----------------------------------	---	---

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
--	---	---

Totale patrimonio netto	203.017	145.976
--------------------------------	----------------	----------------

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	39.539	29.280
--	---------------	---------------

D) DEBITI

Esigibili entro l'esercizio successivo	123.824	202.813
--	---------	---------

Esigibili oltre l'esercizio successivo	64.202	72.754
--	--------	--------

Totale debiti	188.026	275.567
----------------------	----------------	----------------

10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.242	17.937
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	400	520
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.842	17.417
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.242	17.937
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	272	2.820
14) Oneri diversi di gestione	116.630	169.658
Totale costi della produzione	598.345	644.728
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	134.291	136.458
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.696	14.149
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.696	14.149
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-5.696	-14.149
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	128.595	122.309
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	43.734	44.865
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.734	44.865
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	84.861	77.444

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata
ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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 ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;

includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Nella valutazione prospettica del presupposto della continuità aziendale per un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio, sulla base delle informazioni disponibili alla data della sua redazione, non sono emerse incertezze tali da pregiudicare l'esistenza nell'arco temporale suindicato.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, conosciuti di seguito, sono conformi a quanto

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

La voce comprende i costi della licenza software che è stata ammortizzata in tre anni a quote costanti.

Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni Materiali sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori e rivalutazioni effettuate, diminuito delle quote di ammortamento al fine di rappresentare la loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento è stato effettuato in base ad aliquote ritenute sufficientemente rappresentative del normale periodo di deperimento dei beni, con specifico riferimento al settore dove opera la società. Per le immobilizzazioni entrate in funzione nell'esercizio, si è provveduto ad applicare un'aliquota ridotta al 50% in quanto il risultato così ottenuto non si discosta significativamente con quello calcolato in base all'effettiva durata del periodo;

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Nel bilancio aziendale, alla voce rimanenze, vengono indicati i valori delle materie di consumo al 31 dicembre. La valutazione viene effettuata sulla base dell'ultimo costo di acquisto. Il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti per le stesse categorie di beni;

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 174.792 (€ 176.046 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	1.238	1.238
Valore di bilancio	800	174.008	1.238	176.046
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	17.988	0	17.988
Ammortamento dell'esercizio	400	18.842		19.242
Totale variazioni	-400	-854	0	-1.254
Valore di fine esercizio				
Costo	400	378.165	1.238	379.803
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	205.011		205.011
Valore di bilancio	400	173.154	1.238	174.792

Operazioni di locazione finanziaria

Tali operazioni sono state contabilizzate nel rispetto delle regole attuali previste dal codice civile secondo il metodo patrimoniale.

Per rispettare la nuova regola imposta dall'art. 2427 del codice civile esponiamo nella tabella che segue le indicazioni concernenti le operazioni di leasing finanziario in essere con particolare riferimento.

al valore attuale delle rate di canone non scadute, quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo, corrispondente al debito residuo in linea capitale più l'eventuale rateo di interessi;

all'onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio;

all'ammontare complessivo al quale i beni oggetto di locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio.

1 Descrizione	Autovettura	
V.A. delle rate non scadute al 31/12/2022	33.870	
Onere finanziario effettivo	1.309	
Ammortamenti e rettifiche anno 2022	11.374	
Costo sostenuto dal concedente	45.497	
Fondo ammortamento	34.123	
Valore netto di bilancio	11.374	

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato:

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	5.938	
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	1.309	
Rilevazione di:		
- quote di ammortamento	11.374	
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	--	
Effetti sul Conto Economico ante imposte	(6.745)	
Rilevazione dell'effetto fiscale teorico	(1.881)	
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	(4.864)	

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	157.527	-74.999	82.528	82.528	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	869	263	1.132	1.132	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.034	24.794	29.828	29.828	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	163.430	-49.942	113.488	113.488	0	0

Oneri finanziari capitalizzati

Si indica che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 203.017 (€ 145.976 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	14.280	0	0	0
Riserva legale	3.337	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	270	0	0	0
Totale altre riserve	270	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	50.645	0	0	49.624
Utile (perdita) dell'esercizio	77.444	27.820	0	0
Totale Patrimonio netto	145.976	27.820	0	49.624

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		14.280
Riserva legale	0	0		3.337
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		270
Totale altre riserve	0	0		270
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		100.269
Utile (perdita) dell'esercizio	49.624	0	84.861	84.861
Totale Patrimonio netto	49.624	0	84.861	203.017

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	14.280	0	0	0
Riserva legale	3.337	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	270	0	0	0
Totale altre riserve	270	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	33.417	0	0	17.228
Utile (perdita) dell'esercizio	17.228	0	0	0
Totale Patrimonio netto	68.532	0	0	17.228

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		14.280

Riserva legale	0	0		3.337
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		270
Totale altre riserve	0	0		270
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		50.645
Utile (perdita) dell'esercizio	17.228	0	77.444	77.444
Totale Patrimonio netto	17.228	0	77.444	145.976

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/ natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	14.280			0	0	0
Riserva legale	3.337		A B	0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	270		A B C	270	0	0
Totale altre riserve	270			270	0	0
Utili portati a nuovo	100.269		A B C	100.269	0	0
Totale	118.156			100.539	0	0
Residua quota distribuibile				100.539		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	90.088	-11.595	78.493	14.291	64.202	0
Debiti verso altri finanziatori	6.722	-1.780	4.942	4.942	0	0
Debiti verso fornitori	109.976	-36.350	73.626	73.626	0	0
Debiti tributari	39.302	-33.477	5.825	5.825	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.804	337	8.141	8.141	0	0
Altri debiti	21.675	-4.676	16.999	16.999	0	0
Totale debiti	275.567	-87.541	188.026	123.824	64.202	0

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

- finanziamento di originari Euro 30.000 acceso presso la Banca Lazio Nord S.C.P.A. acceso nel 2020 scadente nel mese di luglio 2030.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si indica che non vi sono voci da indicare al presente punto della nota integrativa.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si indica che non vi sono voci da indicare al presente punto della nota integrativa.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/ trasparenza fiscale
IRES	34.418	0	0	0	
IRAP	9.316	0	0	0	
Totale	43.734	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si indica che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Operazioni con parti correlate

Si indica che non sono state poste in essere operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si indica che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si segnala che i primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive in linea con l'esercizio appena concluso..

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. si indica che la società non detiene azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e/o azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone l'accantonamento dell'utile conseguito al fondo di riserva costituito dagli utili portati a nuovo.

Viterbo, 12/04/2023

Il Presidente del CDA

Giancarlo Faggioli

Dichiarazione di conformità

Firmato in data 12/04/2023 da Giancarlo Faggioli con la qualifica di Presidente del Consiglio d'Amministrazione.

Con la presente si certifica la conformità, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies legge 340/2000, ai documenti informatici allegati, trascritti nei libri sociali della società.

Assolvimento virtuale in distinta della CCIAA di Viterbo: Aut. N. 1161 del 14/02/1995.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.