

MINERVA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	GIOIA TAURO (RC)- VIA CORRADO ALVARO SNC
Codice Fiscale	00807320809
Numero Rea	00807320809 RC-100129
P.I.	00807320809
Capitale Sociale Euro	10.920
Forma giuridica	SOCIETA' ARESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.171	58.382
II - Immobilizzazioni materiali	574.009	599.058
III - Immobilizzazioni finanziarie	29.055	29.055
Totale immobilizzazioni (B)	606.235	686.495
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	24.375
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.269.211	1.596.372
esigibili oltre l'esercizio successivo	821.266	803.930
Totale crediti	2.090.477	2.400.302
IV - Disponibilità liquide	14.161	49.366
Totale attivo circolante (C)	2.104.638	2.474.043
Totale attivo	2.710.873	3.160.538
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.920	10.920
IV - Riserva legale	31.259	31.259
V - Riserve statutarie	10.100	10.100
VI - Altre riserve	228.775	228.775
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	514.783	508.626
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	31.627	6.157
Totale patrimonio netto	827.464	795.837
B) Fondi per rischi e oneri	6.877	208.407
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	255.737	265.485
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.185.594	1.430.905
esigibili oltre l'esercizio successivo	435.201	459.903
Totale debiti	1.620.795	1.890.808
Totale passivo	2.710.873	3.160.538

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	886.810	1.137.915
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	24.375
5) altri ricavi e proventi		
altri	142.682	10.100
Totale altri ricavi e proventi	142.682	10.100
Totale valore della produzione	1.029.492	1.172.392
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	194.340	242.855
7) per servizi	261.941	200.872
8) per godimento di beni di terzi	54.399	17.706
9) per il personale		
a) salari e stipendi	221.026	252.033
b) oneri sociali	59.438	69.427
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.650	20.998
c) trattamento di fine rapporto	15.650	16.227
e) altri costi	-	4.771
Totale costi per il personale	296.114	342.458
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.064	43.968
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.064	43.968
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.064	43.968
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.375	21.756
14) oneri diversi di gestione	59.990	72.604
Totale costi della produzione	928.223	942.219
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	101.269	230.173
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	59.654	224.017
Totale interessi e altri oneri finanziari	59.654	224.017
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(59.654)	(224.016)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.615	6.157
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.988	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.988	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	31.627	6.157

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio di esercizio.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma, del Codice Civile

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

Principi di redazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma, del Codice Civile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	58.382	-	-	-
Valore di bilancio	58.382	599.058	29.055	686.495
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	55.211	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	25.049		-
Totale variazioni	(55.211)	(25.049)	0	(80.260)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.171	-	-	-
Valore di bilancio	3.171	574.009	29.055	606.235

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente per come appresso riportato. Il valore delle immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 è di € 3.171,00 e comprende: spese di costituzione ed impianto per € 361,52; Sistema qualità ISO 9001 per € 1.239,50 e software applicativo € 1.570,03.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	362	58.020	58.382
Valore di bilancio	362	58.020	58.382
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	55.211	55.211
Totale variazioni	-	(55.211)	(55.211)
Valore di fine esercizio			
Costo	362	2.809	3.171
Valore di bilancio	362	2.809	3.171

alla chiusura dell'esercizio sono state effettuate delle rettifiche contabili aventi ad oggetto alcuni costi pluriennali iscritti tra le attività patrimoniali.

In particolare, per quanto attiene:

- Agli oneri pluriennali non ammortizzabili, iscritti per € 48.280,04;
- Ai costi pluriennali, iscritti per € 5.640,63;
- Ai costi impianto esterno, iscritti per € 1.290,63,

trattasi di costi sostenuti in passati esercizi, il cui esborso è avvenuto con pari anticipazioni a carico dei soci, riferiti ad opere di ristrutturazione di unità locale per la quale la società non pervenne alla formalizzazione dell'acquisto.

Per detta ragione i predetti costi pluriennali, di complessivi € 55.211,30, sono stati stornati dal conto soci c/anticipi atteso che i predetti soci Tripodi Alessia e Tripodi Girolamo Giuseppe Fabiano hanno rinunciato, nei confronti della società Minerva S.r.l., ai loro crediti nella predetta misura di € 55.211,30 e, precisamente:

- Il socio Tripodi Alessia rinuncia al proprio credito nei confronti della società nella misura di € 27.605,65;
- Il socio Tripodi Girolamo Giuseppe Fabiano rinuncia al proprio credito nei confronti della società nella misura di € 27.605,65.

Immobilizzazioni materiali

Il valore delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio al 31/12/2019 è di € 574.009,00. Le immobilizzazioni materiali comprendono: Immobili: € 538.652,00

Impianti e macchinari specifici: € 4.657,00, Attrezzature di laboratorio: € 5.083,00; Mobili, arredi e macchine d'ufficio: € 5.633,00 Impianto telefonico: € 2.288,00; Impianto elettrico: € 5.864,00; Strumenti di laboratorio non ammortizzabili: € 3.622,00 Hardware e software: € 3.195,00. Gli importi dei beni strumentali sopra descritti sono rilevati al netto delle quote di ammortamento complessivamente maturate. La società utilizza, ad ogni modo, anche i seguenti cespiti che risultano interamente ammortizzati: Attrezzature minute di laboratorio: € 3.645,13 Registratori di cassa: € 1.136,21 Estintori: € 233,54

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno subito la seguente variazione: saldo al 31/12/2019 € 574.009,00 - saldo al 31/12/2018 € 599.058,00-: variazione - € 25.049,00

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al 31/12/2019 per l'importo di € 29.055,00. Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Attivo circolante

L'attivo circolante presente in bilancio è pari ad € 2.104.638,00. L'attivo circolante comprende: crediti che non costituiscono immobilizzazioni € 2.090.477,00 disponibilità liquide € 14.161,00

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio per l'importo di € 2.090.477,00. In particolare, i crediti verso l'ASP ammontano complessivamente ad € 1.448.308,00 e sono distinti in crediti entro i dodici mesi per l'importo di € 627.042,00 e crediti esigibili oltre l'esercizio successivo per l'importo di € 821.266,00 di cui € 804.270,00 sub judice e € 16.996,00 extra budget.

I crediti esigibili oltre i 12 mesi sono crediti nei confronti dell'Asl per i quali si sono rese necessarie azioni legali di recupero coatto tutt'ora pendenti.

La restante parte dell'importo complessivo dei crediti iscritti in bilancio è costituita da crediti verso clienti privati per prestazioni rese ed ancora dovute

Per quanto attiene ai crediti nei confronti dell'ASP di Reggio Calabria ancora sub judice, questi si riferiscono: quanto a € 517.217,89 per prestazioni 2010 e 2011 (R.G. 4527/2013 pendente in Appello), quanto a € 222.498,19 per prestazioni da settembre a dicembre 2018 (D.I. 84/2020) e quanto a € 64.553,48 per prestazioni 2014 (R.G. 1005/2016).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti in bilancio hanno subito la seguente variazione: saldo al 31/12/2019 per l'importo di € 2.090.477,00 saldo al 31/12/2018 per importo di € 2.400.302,00 - variazione di € -309.825,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.400.302	(309.325)	2.090.477	1.269.211	821.266
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.400.302	(309.325)	2.090.477	1.269.211	821.266

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2019 sono pari ad € 14.161,00. Le disponibilità liquide hanno subito la seguente variazione: saldo al 31/12/2019 € 14.161,00; saldo al 31/12/2018 € 49.366,00 - variazione subita € -35.205,00

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	0	147	147
Denaro e altri valori in cassa	49.366	(35.352)	14.014
Totale disponibilità liquide	49.366	(35.205)	14.161

Ratei e risconti attivi

Al 31/12/2019 non sono presenti ratei e risconti attivi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il valore del patrimonio netto è di € 827.464,00. Il patrimonio netto è composto dal capitale sociale per € 10.920,00, dalla riserva legale per l'importo di € 31.259,00, dalla riserva statutaria per l'importo di € 10.100,00, dalla riserva straordinaria ex art. L. 413/91 per l'importo di € 228.776,00, dagli utili degli anni precedenti portati a nuovo per l'importo di € 514.783,00 e dall'utile d'esercizio corrente di € 41.615,00 (31.627,00 al netto delle imposte)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	10.920	-		10.920
Riserva legale	31.259	-		31.259
Riserve statutarie	10.100	-		10.100
Altre riserve				
Varie altre riserve	228.775	-		228.775
Totale altre riserve	228.775	-		228.775
Utili (perdite) portati a nuovo	508.626	6.157		514.783
Utile (perdita) dell'esercizio	6.157	-	31.627	31.627
Totale patrimonio netto	795.837	-	31.627	827.464

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri iscritto in bilancio al 31/12/2019 è di € 6.877,00 per rischi su crediti. Al 31/12/2018 il fondo era iscritto in bilancio per l'importo di € 208.407,00 di cui € 201.530,17 per note di debito richieste dall'ASP di Reggio Calabria (Prot. 59171 del 10 ottobre 2018). In particolare, la richiesta di note di credito per la complessiva somma di € 201.530,17 era riferita alla fattura di luglio 2017 per € 17.660,78, alla fattura di agosto 2017 per € 50.085,64, alla fattura di settembre 2017 per € 66.580,49 e alla fattura di ottobre 2017 per € 67.203,26. Alla data del 31 dicembre 2018 era stata, erroneamente, rilevato un fondo rischi di pari importo e, in contropartita, acceso un conto crediti vs/asp in contestazione. Le predette fatture erano state, invece, regolarmente cedute a società di factoring che provvede al loro pagamento con la formula pro soluto per cui, correttamente, nell'esercizio 2019 si è ritenuto eliminare il predetto fondo rischi e, contestualmente, il conto crediti vs/asp in contestazione.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	208.407	208.407
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(201.530)	(201.530)
Totale variazioni	(201.530)	(201.530)
Valore di fine esercizio	6.877	6.877

Il fondo rischi ed oneri comprende il fondo svalutazione crediti per l'importo di € 6.877,00.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è presente in bilancio al 31/12/2019 per l'importo di € 255.737,00. Nell'esercizio precedente era presente in bilancio per l'importo di € 265.485,00, pertanto ha subito una variazione pari ad - € 9.748,0000 dovuto alla cessazione del rapporto di lavoro di un dipendente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	265.485

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.650
Utilizzo nell'esercizio	25.398
Valore di fine esercizio	255.737

Debiti

I debiti sono rilevati al valore nominale. Il valore dei debiti presenti in bilancio è di € 1.620.795,00. Nell'esercizio precedente il valore dei debiti era di € 1.890.808,00 pertanto ha subito una variazione di € -270.013,00

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	103.835	(20.261)	83.574	-	-
Debiti verso banche	669.640	(198.952)	470.688	35.487	435.201
Debiti verso fornitori	420.726	(26.178)	394.548	-	-
Debiti tributari	31.736	10.859	42.595	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.258	24.955	65.213	-	-
Altri debiti	624.613	(60.438)	564.175	-	-
Totale debiti	1.890.808	(270.013)	1.620.795	-	-

Con riferimento agli altri debiti questi sono così composti: € 183.440,00 nei confronti dei dipendenti per retribuzioni e TFR (la maggior parte dei quali pagati nell'anno 2020) e € 380.735,00 nei confronti dell'Agenzia delle Entrate Riscossione il cui pagamento rateale mensile è regolarmente in corso di esecuzione.

Ratei e risconti passivi

Al 31/12/2019 non sono presenti ratei e risconti passivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il valore della produzione al 31/12/2019 è di € 1.029.492,00. Nell'esercizio precedente il valore della produzione era di € 1.172.392,00 e pertanto ha subito una variazione di € -142.900,00. Nel dettaglio: ricavi delle prestazioni € 886.810,00; ricavi per affitti € 5.500,00 e sopravvenienze attive per € 137.182,00. Per quanto attiene alle sopravvenienze attive, queste derivano dalla transazione, a saldo e stralcio, sottoscritto con Do Bank S.p.a. (cessionaria del credito UNICREDIT S.p.a.). In particolare, attraverso detta transazione, l'originario debito nei confronti di Unicredit S.p.a., di € 237.181,64, è stato transatto con DO Bank S.p.a. per il complessivo importo di € 100.000,00 addivenendo, pertanto, ad una sopravvenienza attiva di € 137.181,64.

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi di vendita verso Asp e clienti privati per l'importo di € 886.810,00, dai ricavi degli affitti di parte dei locali per l'importo di € 5.500,00 e da sopravvenienze attive dovute all'accordo transattivo con Do Bank S.p.a. a seguito dello stralcio parziale dei debiti verso la Banca Unicredit Spa per l'importo di € 137.182,00.

Costi della produzione

Il costo della produzione al 31/12/2019 è di € 928.223,00. Nell'esercizio precedente il costo della produzione era di € 942.219,00. Pertanto ha subito una variazione pari ad - € 13.996,00.

Proventi e oneri finanziari

Il totale dei proventi e degli oneri finanziari nell'esercizio chiuso il 31/12/2019 è pari ad - € 59.654,00. Il totale dei proventi e degli oneri finanziari dell'esercizio precedente era di - € 224.016,00. La variazione subita è di - € 164.362,00.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	29.937
Altri	29.717
Totale	59.654

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

A fronte dell'utile d'esercizio di € 41.615,00 sono state calcolate le imposte correnti pari a € 9.988,00.

Con particolare riferimento ai ricavi delle prestazioni che, rispetto allo scorso esercizio hanno subito un decremento di € 251.105,00, occorre sottolineare che tale abbattimento dei ricavi è esclusivamente dipeso dall'ASP di Reggio Calabria la quale, per l'esercizio 2019, ha preteso la sottoscrizione di un contratto ponendo, quale massimo budget per la nostra società, la somma di € 350.000,00 a fronte del budget del 2018 fissato in € 678.365,00 come da contratto sottoscritto nel 2016 e valevole anche per il 2017 e 2018.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Per lo svolgimento dell'attività della società sono occupati otto dipendenti con varie qualifiche. In dettaglio ci sono due tecnici di laboratorio, due biologi, un operaio e tre impiegati amministrativi

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	1
Totale Dipendenti	8

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

Amministratore unico della società è Tripodi Alessia che percepisce un compenso mensile, al netto delle ritenute fiscali e previdenziali, pari ad € 2.000,00

Nota integrativa, parte finale

In relazione al disposto del IV° comma dell'art. 2435 bis c.c., che richiama i nn. 3 e 4 dell'art. 2428, si precisa che la società:

Non detiene quote di capitale proprio, né azioni o quote di società controllanti anche per il tramite di società fiduciarie o per interposte persone;

Nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato quote di capitale proprio, né azioni o quote di società controllanti anche per il tramite di società fiduciarie o per interposte persone.

La società è pertanto esonerata, presentando in bilancio in forma abbreviata, sempre per il disposto del quarto comma dell'art. 2435 bis c.c. dalla redazione della relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 c.c..

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è conforme alle risultanze delle scritture contabili della società e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio.

Gioia Tauro, 18 agosto 2020

L'Amministratore Unico

(Alessia Tripodi)