

TERRE DI SIENA LAB SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DUOMO 9 53100 SIENA (SI)
Codice Fiscale	01422570521
Numero Rea	SI 146479
P.I.	01422570521
Capitale Sociale Euro	90000.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività professionali nca (74.90.99)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	29.002	30.157
II - Immobilizzazioni materiali	2.078	58.413
III - Immobilizzazioni finanziarie	397	397
Totale immobilizzazioni (B)	31.477	88.967
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	23.300	24.392
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.783	233.440
Totale crediti	217.783	233.440
IV - Disponibilità liquide	216.688	85.852
Totale attivo circolante (C)	457.771	343.684
D) Ratei e risconti	78	-
Totale attivo	489.326	432.651
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	110	56
VI - Altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(27.235)	(28.264)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.470	1.083
Totale patrimonio netto	66.346	62.874
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	221.626	244.765
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.216	78.830
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.573	25.573
Totale debiti	182.789	104.403
E) Ratei e risconti	18.565	20.609
Totale passivo	489.326	432.651

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	426.895	337.566
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	109.446	169.624
altri	37.284	102.914
Totale altri ricavi e proventi	146.730	272.538
Totale valore della produzione	573.625	610.104
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	420	3.774
7) per servizi	245.621	265.511
9) per il personale		
a) salari e stipendi	218.860	220.653
b) oneri sociali	64.921	67.385
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.735	24.126
c) trattamento di fine rapporto	23.944	19.847
e) altri costi	6.791	4.279
Totale costi per il personale	314.516	312.164
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.490	3.236
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.155	2.041
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.335	1.195
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.490	3.236
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.092	595
14) oneri diversi di gestione	4.223	19.388
Totale costi della produzione	568.362	604.668
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.263	5.436
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	221	541
Totale interessi e altri oneri finanziari	221	541
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(221)	(541)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.042	4.895
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.572	3.812
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.572	3.812
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.470	1.083

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 3.470.

Attività svolte

La società Terre di Siena Lab S.R.L. si è costituita in data 26 gennaio 2016, per effetto della scissione parziale della società Agenzia Provinciale per l'energia, l'ambiente e lo sviluppo sostenibile S.R.L., con il fine della produzione di servizi di interesse generale di sviluppo economico e valorizzazione del territorio direttamente inerenti le competenze della Provincia e dei suoi Comuni. L'attività della società a sostegno delle funzioni dei propri soci (Enti pubblici) riguarda:

-la progettazione e la gestione di interventi relativi alle politiche di sviluppo economico-territoriale, che hanno come preminente finalità pubblica quella di supportare l'iniziativa economica locale e finalizzati crescita e lo sviluppo sostenibile del territorio e della sua comunità;

-progettazione e gestione di attività finalizzate alla valorizzazione del territorio e alla promozione dello stesso;

-progettazione, supporto agli enti locali, gestione, monitoraggio e controllo di fondi e di istruttoria per la concessione di finanziamenti, incentivi, agevolazioni, contributi, ed ogni altro tipo di beneficio provinciale, regionale, nazionale e comunitario alle imprese e agli enti pubblici ecc.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19.

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In relazione al presente bilancio non si ritiene più applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale come definita nei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 prevista dal comma 2 dell'articolo 38-quater del D.L. 34/2020 per l'esercizio in corso.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'avviamento, non acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo come da compendio allegato all'atto di scissione del 26 gennaio 2016. Non si è mai proceduto ad ammortizzare la posta di bilancio.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

I Prodotti finiti (derivanti dalla fusione con la società Val d'Orcia srl) sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle eventuali imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	38.842	79.529	397	118.768
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.685	21.116		29.801
Valore di bilancio	30.157	58.413	397	88.967
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(55.000)	-	(55.000)
Ammortamento dell'esercizio	1.155	1.335		2.490
Totale variazioni	(1.155)	(56.335)	-	(57.490)
Valore di fine esercizio				
Costo	38.843	24.529	397	63.769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.841	22.451		32.292
Valore di bilancio	29.002	2.078	397	31.477

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
29.002	30.157	(1.155)

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.078	58.413	(56.335)

La riduzione delle immobilizzazioni è dovuta alla cessione delle attrezzature site nel centro servizi alle imprese di Torrita di Siena e già oggetto di locazione alla MATE srl. La cessione è avvenuta al corrispettivo di euro 55.000; importo che, nel corso dell'esercizio precedente, era stato inserito quale rivalutazione della corrispondente posta di bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
397	152	245

Si precisa che le immobilizzazioni finanziarie riguardano la partecipazione che la società Val d'Orcia (società estinta e incorporata da Terre di Siena con atto di fusione del 2018), deteneva nella società consortile Patto 2000 Srl.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	153.045	(7.069)	145.976	145.976
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.955	(3.482)	(527)	(527)
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	77.440	(5.106)	72.334	72.334
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	233.440	(15.657)	217.783	217.783

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	145.976	145.976
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	(527)	(527)
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	72.334	72.334
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	217.783	217.783

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	85.793	130.835	216.628
Denaro e altri valori in cassa	59	-	59
Totale disponibilità liquide	85.852	130.836	216.688

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
78		78

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	90.000	-			90.000
Riserva legale	56	54			110
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	2			1
Totale altre riserve	(1)	2			1
Utili (perdite) portati a nuovo	(28.264)	1.029			(27.235)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.083	(1.083)	3.470	3.470	3.470
Totale patrimonio netto	62.874	2	3.470	3.470	66.346

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	90.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	110	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(27.235)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	62.876	

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

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
221.626	244.765	(23.139)

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.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
18.565	20.609	(2.044)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.609	(2.044)	18.565
Totale ratei e risconti passivi	20.609	(2.044)	18.565

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	426.895
Totale	426.895

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	426.895
Totale	426.895

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	817
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	817

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al	Euro	3.470
5% a riserva legale	Euro	173
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	3.297

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Anna Molinaro iscritta all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Siena al n. 189/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.