

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2022

BIANALISI LAZIO S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ROMA RM VIA QUINTO SERTORIO
27

Codice fiscale: 13449311003

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Impresa in fase di aggiornamento

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	21

BIANALISI LAZIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA QUINTO SERTORIO 27 - 00174 - ROMA - RM
Codice Fiscale	13449311003
Numero Rea	RM RM 1448052
P.I.	13449311003
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

v.2.14.0

BIANALISI LAZIO SRL

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.346.279	427.749
II - Immobilizzazioni materiali	635.234	668.595
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	396.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.981.513	1.492.344
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	21.537	16.890
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	798.197	677.648
esigibili oltre l'esercizio successivo	309.226	116.465
Totale crediti	1.107.423	794.113
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	129.968	103.506
IV - Disponibilità liquide	929.929	295.317
Totale attivo circolante (C)	2.188.857	1.209.826
D) Ratei e risconti	48.244	2.130
Totale attivo	4.218.614	2.704.300
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	3.742	3.742
VI - Altre riserve	320.908	320.909
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	55.172	19.922
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(164.273)	35.250
Totale patrimonio netto	225.549	389.823
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	397.105	242.676
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.987.429	1.283.630
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.608.531	788.171
Totale debiti	3.595.960	2.071.801
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	4.218.614	2.704.300

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.226.877	3.473.083
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	799	1.038
altri	5.491	16.428
Totale altri ricavi e proventi	6.290	17.466
Totale valore della produzione	4.233.167	3.490.549
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	229.029	115.264
7) per servizi	2.547.263	2.152.891
8) per godimento di beni di terzi	355.272	315.958
9) per il personale		
a) salari e stipendi	672.453	399.714
b) oneri sociali	203.737	107.900
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	104.906	38.121
Totale costi per il personale	981.096	545.735
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	66.767	161.908
Totale ammortamenti e svalutazioni	66.767	161.908
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.647)	10.303
13) altri accantonamenti	926	0
14) oneri diversi di gestione	140.632	112.924
Totale costi della produzione	4.316.338	3.414.983
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(83.171)	75.566
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.022	2.543
Totale proventi diversi dai precedenti	2.022	2.543
Totale altri proventi finanziari	2.022	2.543
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	66.832	3.823
Totale interessi e altri oneri finanziari	66.832	3.823
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(64.810)	(1.280)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(147.981)	74.286
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.292	39.036
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.292	39.036
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(164.273)	35.250

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia una perdita pari a 164.273 € contro un utile netto di 35.250 € dell'esercizio precedente. Vogliamo evidenziare che in data 24 maggio 2022 con Rep.14030, Raccolta 8988, avanti al Notaio Gianluca Gonzales con studio in Carate Brianza, via Confalonieri 2, è avvenuta la fusione per incorporazione nella società BIANALISI LAZIO SRL - C.F. 13449311003 delle seguenti società:

-SOCIETA' INCORPORATA: ANALISI CLINICHE ARENULA SRL- C.F. 04985460585

-SOCIETA' INCORPORATA: ARS MEDICA SRL- C.F. 01958690602

La data di esecuzione di tale fusione è il 30 giugno 2022 con atto sempre del Notaio Gianluca Gonzales, Rep.14147, raccolta 9059.

Le operazioni delle incorporande sono imputate nel bilancio della BIANALISI LAZIO SRL a far tempo dal 1°.01.2022, in conformità a quanto previsto dal progetto di fusione ed ai sensi dell'art.2504 bis 3° comma c.c.

Si precisa che la fusione per incorporazione prevede il raffronto con l'anno precedente dei soli dati della società incorporante.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'art. 2435-bis c. 2 c.c. ne prevede l'esonero nella forma abbreviata.

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

Postulato della prudenza

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

Postulato della prospettiva della continuità aziendale

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce

un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Guerra russo-ucraina - Effetti sulla continuità aziendale

Considerato il contesto di mercato economico in cui opera la società non si riconoscono fattori di rischio o incertezze che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di proseguire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, nella regolare produzione di reddito.

Postulato della rappresentazione sostanziale

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 (par. 27 e 28) e cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti. Infatti, da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una contabilizzazione separata.

Postulato della competenza

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

Postulato della costanza nei criteri di valutazione

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.

Postulato della rilevanza

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 (par. 36) dove viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. Ai fini della quantificazione della rilevanza si è pertanto tenuto conto sia degli elementi quantitativi (par. 38), che degli elementi qualitativi (par. 39).

Postulato della Comparabilità

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere ad alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Solo ed esclusivamente ai fini di una migliore lettura del bilancio potrebbero essere state adattate alcune voci rispetto all'anno precedente che, comunque, non compromettono il risultato d'esercizio dello stesso.

Criteri di valutazione applicati

Ordine di esposizione

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'OIC 12 punto 16).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice civile, secondo le seguenti modalità:

lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Compensazioni

In merito a quanto previsto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice civile si precisa che le compensazioni eventualmente effettuate sono ammesse dalla legge (e/o compensazioni previste dagli OIC).

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall'OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Le modifiche apportate all'art. 2435-bis del Codice civile hanno determinato i seguenti cambiamenti nella modalità espositiva:

- per le voci B.I (immobilizzazioni immateriali) e B.II (immobilizzazioni materiali) dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni. Si indicano pertanto di seguito, i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	564.244	1.480.305	396.000	2.440.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.495	811.709		948.204
Valore di bilancio	427.749	668.595	396.000	1.492.344
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	8.655	70.312		78.967
Altre variazioni	927.184	23.701	(396.000)	554.885
Totale variazioni	918.529	(33.362)	-	885.167
Valore di fine esercizio				
Costo	1.491.428	1.639.270	-	3.130.698
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.149	1.004.036		1.149.185
Valore di bilancio	1.346.279	635.234	0	1.981.513

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

Impianti

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci

Le rimanenze finali di merci sono uguali a 21.537 €.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	16.890	4.647	21.537
Totale rimanenze	16.890	4.647	21.537

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il valore nominale.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela ammontano a 551.391 € sono di seguito riepilogati:

- Crediti v/clienti: € 466.796
- Fatture da emettere: € 7.293
- Crediti da sub.contratti lav.: 77.302 (esigib.oltre esercizio successivo)

Crediti tributari compensati

La compensazione tra i crediti e debiti tributari (ovvero debiti/crediti contributivi) avviene in virtù di un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale vigente.

Altri crediti verso terzi

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

I crediti tributari sono così suddivisi:

- Erario c/iva: 616
- Erario c/Ires: € 30.647
- Erario c/r.a.i.a.: € 388
- Erario c/Irap: € 10.382
- Credito imposta sanificaz.: € 2.275

I crediti verso altri sono di seguito riepilogati:

- Depositi cauzionali: € 17.300
- Crediti v/assic.per tfr Ars Medica: € 1.492
- Anticipaz.a soc.controll.: € 250.000
- Anticipi a fornitori: € 11.008
- Ires imposte antic.Fisiom.: € 864 (esig.oltre eserc.succ.)

v.2.14.0

BIANALISI LAZIO SRL

- Ires imposte antic.perdite Fisiom.: € 38.299 (esig.oltre eserc.succ.)

- Crediti diversi: € 24.464 (esig.oltre eserc.succ.)

- Crediti diversi Arenula: € 168.297 (esig.oltre eserc.succ.)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	447.398	103.993	551.391	474.089	77.302
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.505	(197)	44.308	44.308	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	302.210	209.514	511.724	279.800	231.924
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	794.113	313.310	1.107.423	798.197	309.226

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	551.391	551.391
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.308	44.308
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	511.724	511.724
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.107.423	1.107.423

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gli altri titoli corrispondenti ad attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni ammontano ad € 129.968

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 929.929 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 909.716 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 20.213 € iscritte al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

- Unicredit Spa: € 154.796

- Blu Banca: € 166.884

- Blu Banca Fisiomedical: € 11.123

- Banca Pop.Fondi: € 333.741

- Banca Intesa San Paolo: € 243.135

- Carta prepagata: € 39

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	284.984	624.732	909.716
Denaro e altri valori in cassa	10.333	9.880	20.213
Totale disponibilità liquide	295.317	634.612	929.929

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.130	46.114	48.244
Totale ratei e risconti attivi	2.130	46.114	48.244

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale ammontante a 10.000 € ed è interamente versato.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	3.742	-	-		3.742
Altre riserve					
Riserva avanzo di fusione	20.910	-	-		20.910
Varie altre riserve	299.999	-	1		299.998
Totale altre riserve	320.909	-	1		320.908
Utili (perdite) portati a nuovo	19.922	35.250	-		55.172
Utile (perdita) dell'esercizio	35.250	-	35.250	(164.273)	(164.273)
Totale patrimonio netto	389.823	35.250	35.251	(164.273)	225.549

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 397.105 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	242.676
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	170.017
Utilizzo nell'esercizio	15.588
Totale variazioni	154.429
Valore di fine esercizio	397.105

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Debiti tributari compensati

La compensazione tra i crediti e debiti tributari (ovvero debiti/crediti contributivi) avviene sulla base in virtù di un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale vigente.

v.2.14.0

BIANALISI LAZIO SRL

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

I debiti verso altri finanziatori sono così suddivisi:

- Finanziam.Intercompany: € 1.575.840 (esig.oltre eserc.succ.)
- Debiti verso altri finanz.Fisiomedical: € 23.458 (esig.oltre eserc.succ.)

I debiti verso fornitori sono così suddivisi:

- Debiti v/fornitori: € 507.256
- Fatture da ricevere: € 396.756

I debiti tributari sono così suddivisi:

- Debiti tributari: € 2.917
- Debito bollo virtuale: € 31.398
- Imposta sost.Tfr: € 3.777
- Rit.redd.lav.dip.: € 13.914
- Rit.redd.lav.aut.: € 24.906
- F.do Irap: € 16.292
- F.do imp.differita Ires Fisiomedical: € 7.689 (esig.oltre eserc.succ.)
- F.do imp.differita Irap Fisiomedical: € 1.544 (esig.oltre eserc.succ.)

I debiti verso istituti di previdenza sociale sono così suddivisi:

- Debiti v/ist.prev.: € 27.409
- Inail D.L.vo: € 862
- Ritenute Ebiter: € 139
- Ritenute Fondo Est: € 396

Gli altri debiti sono di seguito riepilogati:

- Creditori diversi: € 11.752
- Debiti v/dipendenti: € 41.381
- Altri debiti: € 198.500
- Finanz.medio/lungo Ars Medica: € 20.340
- Trattenute sind.dip.: € 133
- Note di credito da emettere: € 1.561
- Ratei passivi costi personali: € 131.464

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	552.000	-	552.000	552.000	-

v.2.14.0

BIANALISI LAZIO SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	778.938	820.360	1.599.298	-	1.599.298
Acconti	762	3.514	4.276	4.276	-
Debiti verso fornitori	506.070	397.942	904.012	904.012	-
Debiti verso controllanti	-	-	552.000	-	-
Debiti tributari	114.004	(11.567)	102.437	93.204	9.233
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.499	10.307	28.806	28.806	-
Altri debiti	101.528	303.603	405.131	405.131	-
Totale debiti	2.071.801	1.524.159	3.595.960	1.987.429	1.608.531

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	552.000
Debiti verso altri finanziatori	1.599.298	1.599.298
Acconti	4.276	4.276
Debiti verso fornitori	904.012	904.012
Debiti verso imprese controllanti	552.000	552.000
Debiti tributari	102.437	102.437
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.806	28.806
Altri debiti	405.131	405.131
Debiti	3.595.960	3.595.960

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
Contributi in conto esercizio	799	1.038
Altri		
Rimborso di spese	1.154	4.830
Altri ricavi e proventi diversi	943	0
Proventi di natura o incidenza eccezionali:		
b) Altri proventi straordinari		
- insussistenza sopravvenuta di spese e /o passività	138	0
- altri proventi straordinari	3.255	11.596
TOTALE	6.289	17.464

Costi della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2021
Imposte deducibili	14.614	17.402
Imposte indeducibili	24.599	30.952
Quote contributi associativi	200	0
Omaggi e spese di rappresentanza	0	95
Oneri e spese varie	8.698	4.362
Altri costi diversi	77.693	53.896
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
c) Altri oneri straordinari		
- insussistenza sopravvenuta di ricavi e/o attività	0	5.471
- altri oneri straordinari	14.828	746
TOTALE	140.632	112.924

Proventi e oneri finanziari

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 66.832 € così suddivisi:

- Interessi passivi bancari: € 3.718
- Interessi passivi su finanziamento: € 520
- Interessi passivi ineducibili: € 2
- Interessi Intercompany: € 62.592

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5.

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	9.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate e non concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2022, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la copertura della perdita d'esercizio, ammontante come già specificato a € 164.273,00 €, si propone:

come previsto dal D.L. 29 dicembre 2022, n. 198 (decreto "Milleproroghe"), convertito con modificazioni in legge 24 febbraio 2023, n. 14 (G.U. n. 49 del 27 febbraio 2023), al comma 9 dell'art. 3, di sterilizzare la perdita emersa nell'esercizio in corso alla data del 31 dicembre 2022. La facoltà prevista dal Decreto Liquidità, in forza della quale si sospendevano i meccanismi di riduzione obbligatoria del capitale sociale e di scioglimento delle società di capitali in caso di perdite, viene infatti estesa anche alle perdite emerse nell'esercizio sociale al 31 dicembre 2022. Alla luce di ciò la perdita al 31.12.2022 viene sterilizzata e potrà essere ripianata entro la data di approvazione del bilancio relativo al quinto esercizio successivo.

Nota integrativa, parte finale

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 regolarmente tenute.

L'Amministratore Unico

Giuliano Caslini

"Firma digitale"

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto GIULIANO CASLINI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Firmato Giuliano Caslini

"Firma digitale"

BIANALISI LAZIO SRL
Società a Socio Unico
VIA QUINTO SERTORIO 27 – 00174 ROMA

Codice Fiscale 13449311003

Capitale Sociale euro 10.000,00 i.v.

Iscritta al numero 13449311003 del Reg. delle Imprese – Ufficio di Roma

Iscritta al numero RM 1448052

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

DEL 28.04.2023

L'anno duemilaventitre, il giorno ventotto del mese di aprile, alle ore 16.15, a seguito di regolare convocazione, si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci, in videoconferenza così come consentito dall'art. 106 comma 2 del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del giorno

- 1) Lettura ed esame del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 corredato dalla relativa Nota Integrativa;
- 2) Discussione ed approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2022;
- 3) Destinazione risultato d'esercizio.

A norma di Statuto assume la presidenza dell'assemblea il Dott. Giuliano Caslini, nella sua qualità di Amministratore Unico, il quale seguirà lo svolgimento dell'assemblea in videoconferenza .

Il Dott. Giuliano Caslini, su designazione unanime degli intervenuti, chiama a fungere da segretario, sempre in videoconferenza, la Dott.ssa Stefania Tosi, che accetta.

Il Presidente constata che è presente l'intero capitale sociale così costituito:

- CAN.BI.AS. Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl, con sede in Roma, Via Accademia degli Agiati 65, c.f. 02067430583, con percentuale di partecipazione al Capitale Sociale pari al 100%, rappresentata in videoconferenza dal Dott. Giuliano Caslini nella sua qualità di Legale Rappresentante.

Il Presidente fa anche constatare che tutti i presenti si dichiarano edotti ed informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno, pertanto l'assemblea è validamente costituita ed atta a deliberare.

In merito al primo punto, il Presidente assume in esame il bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2022, procedendo, nell'ordine, alla lettura dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, fornendo agli interessati i necessari chiarimenti di volta in volta richiesti.

In merito al secondo punto il Presidente dell'assemblea, dopo esauriente discussione, mette distintamente ai voti il bilancio chiuso al 31/12/2022.

L'Assemblea dei soci approva il bilancio all'unanimità.

In merito alla destinazione del risultato d'esercizio, l'Assemblea dei soci approva la proposta conformemente riportata in nota integrativa. Quindi il Presidente constata che l'ordine del giorno è esaurito, essendo stati trattati tutti gli argomenti previsti e, non essendovi alcuno che chiede la parola, da' incarico che venga redatto il presente verbale che, letto agli intervenuti, viene approvato all'unanimità.

L'Assemblea viene sciolta alle ore 16.25

Il Presidente
GIULIANO CASLINI

Il Segretario
STEFANIA TOSI

Il sottoscritto **GIULIANO CASLINI**, nella sua qualità di legale rappresentante della **BIANALISI LAZIO SRL A SOCIO UNICO**, codice fiscale: CSLGLN53R17B729D, nato a Carate Brianza (MB) il 17/10/1953 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste dall' art. 76 del D.P.R.445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale trascritto nel libro delle deliberazioni delle

caslini, consapevole delle responsabilità penali previste dall' art. 76 del D.P.R.445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del
l'Assemblea dei soci approva il bilancio all'unanimità. L'Assemblea viene sciolta alle ore 16.25