

# CENTRO BIOMEDICO MERIDIONALE SRL

## Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	Bari
Codice Fiscale	01159480720
Numero Rea	BARI 187376
P.I.	01159480720
Capitale Sociale Euro	10.400,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	sì
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	

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	5.984	9.075
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	5.984	9.075
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	924	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	190.000	73.387
Esigibili oltre l'esercizio successivo	497	497
Totale crediti (II)	190.497	73.884
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	47.089	0
IV - Disponibilità liquide	5.001	145.652
Totale attivo circolante (C)	243.511	219.536
D) RATEI E RISCONTI	4.994	0
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>254.489</b>	<b>228.611</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	10.400	10.400
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.058	2.058
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(2)	(2)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(85.780)	(62.776)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.473	(23.003)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	(61.851)	(73.323)
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>89.106</b>	<b>74.186</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	225.794	226.319
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.440	1.011
Totale debiti (D)	227.234	227.330
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>418</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>254.489</b>	<b>228.611</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	491.949	487.305
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	924	0
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	924	0

5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	21.100	0
Altri	9.621	6.522
Totale altri ricavi e proventi	30.721	6.522
Totale valore della produzione	523.594	493.827
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.505	13.089
7) Per servizi	290.303	301.689
8) per godimento di beni di terzi	24.713	16.151
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	124.909	117.857
b) oneri sociali	26.878	26.527
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.179	11.210
c) Trattamento di fine rapporto	16.179	11.210
Totale costi per il personale	167.966	155.594
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.092	3.338
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.092	3.338
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.092	3.338
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	3.883
14) Oneri diversi di gestione	15.756	23.077
Totale costi della produzione	509.335	516.821
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	14.259	(22.994)
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	955	0
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	955	1
Totale altri proventi finanziari	955	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	82	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	82	10
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	873	(9)
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE.:</b>		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	15.132	(23.003)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	3.659	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.659	0
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	11.473	(23.003)

## **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 omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e 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.

#### **Attività svolta**

La società svolge l'attività di laboratorio di analisi cliniche e radiologiche.

#### **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**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro cinque anni alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

### **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.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

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**

Non vi sono immobilizzazioni immateriali.

## **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Non si è proceduto alla capitalizzazione degli oneri finanziari

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%.

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

La società non ha percepito contributi in conto impianto nè in conto esercizio.

## **Partecipazioni**

La società non detiene alcuna partecipazione.

## **Titoli di debito**

La società non detiene titoli del debito di terzi.

## **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni. Non vi sono rimanenze finali di esercizio.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

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

### ***Crediti tributari e per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

## **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

## **Fondi per rischi ed oneri**

Non vi sono accantonamenti a fondi per rischi ed oneri.

## **Fondi per imposte, anche differite**

Non vi sono accantonamenti a fondi per imposte.

## **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**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

## **Valori in valuta**

Non vi sono poste del bilancio espresse in valuta.

## **Costi e ricavi**

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

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 € 5.984 (€ 9.075 nel precedente esercizio).

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



	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	0	207.776	0	207.776
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	198.701		198.701
<b>Valore di bilancio</b>	0	9.075	0	9.075
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	3.092		3.092
<b>Altre variazioni</b>	0	1	0	1
<b>Totale variazioni</b>	0	(3.091)	0	(3.091)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	0	207.776	0	207.776
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	201.792		201.792
<b>Valore di bilancio</b>	0	5.984	0	5.984

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 5.984 (€ 9.075 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	8.155	175.609	24.012	207.776
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.702	170.318	20.681	198.701
<b>Valore di bilancio</b>	453	5.291	3.331	9.075
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	181	2.657	254	3.092
<b>Altre variazioni</b>	0	0	1	1
<b>Totale variazioni</b>	(181)	(2.657)	(253)	(3.091)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	8.155	175.609	24.012	207.776
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.883	172.975	20.934	201.792
<b>Valore di bilancio</b>	272	2.634	3.078	5.984

### Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	34.689
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	3.468
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	34.250
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	474

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 924 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	0	924	924
<b>Totale rimanenze</b>	0	924	924

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 190.497 (€ 73.884 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	180.922	0	180.922	0	180.922
Crediti tributari	1.962	0	1.962		1.962
Verso altri	7.116	497	7.613	0	7.613
<b>Totale</b>	190.000	497	190.497	0	190.497

### 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	45.377	135.545	180.922	180.922	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.387	(425)	1.962	1.962	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.120	(18.507)	7.613	7.116	497	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	73.884	116.613	190.497	190.000	497	0

### Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	180.922	1.962	7.613	190.497
<b>Totale</b>	180.922	1.962	7.613	190.497

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.001 (€ 145.652 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	143.097	(142.595)	502
Denaro e altri valori in cassa	2.555	1.944	4.499
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>145.652</b>	<b>(140.651)</b>	<b>5.001</b>

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 4.994 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	0	4.994	4.994
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>0</b>	<b>4.994</b>	<b>4.994</b>

Trattasi di risconti attivi su maxicanone di leasing.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si specifica che non si è proceduto ad effettuare svalutazioni per perdite durevoli di valore' né rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -61.851 (€ -73.323 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	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.400	0	0	0	0	0		10.400
Riserva legale	2.058	0	0	0	0	0		2.058
Altre riserve								
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	0		(2)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(2)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>(2)</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	(62.776)	0	(23.004)	0	0	0		(85.780)
Utile (perdita) dell'esercizio	(23.003)	0	23.003	0	0	0	11.473	11.473
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>(73.323)</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.473</b>	<b>(61.851)</b>

### 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	10.400			0	0	0
Riserva legale	2.058	UTILI D'ESERCIZIO	A,B,C	0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)			0	0	0
Totale altre riserve	(2)			0	0	0
Totale	12.456			0	0	0
<b>Legenda: A: per aumento di capitale            B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci            D: per altri vincoli statutari E: altro</b>						

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### Riserve di rivalutazione

Non vi sono riserve di rivalutazione monetaria.

### Riserva indisponibile art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Non vi è tale tipologia di riserva.

### Perdite e riduzioni di capitale

Le perdite poratte a nuovo e sospese negli esercizi 2020 e 2021 per euro 85.779 superiori al terzo del capitale createsi in virtù del difficile contesto economico a seguito dell'emergenza pandemica COVID-19, verranno riassorbite rispettivamente entro il quinto esercizio successivo all'approvazione del bilancio così come previsto dall'art. 1 comma 266 della legge n. 178/2020.

### Trattamento di fine rapporto Lavoro subordinato

Il TFR accantonato è pari ad euro 89.106.

## 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 fornitori	210.637	(15.478)	195.159	195.159	0	0
Debiti tributari	(288)	12.645	12.357	12.357	0	0

<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	5.947	(248)	5.699	5.699	0	0
<b>Altri debiti</b>	11.034	2.985	14.019	12.579	1.440	0
<b>Totale debiti</b>	227.330	(96)	227.234	225.794	1.440	0

### Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	195.159	12.357	5.699	14.019	227.234
<b>Totale</b>	195.159	12.357	5.699	14.019	227.234

### 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:

	Ammontare
<b>Debiti assistiti da garanzie reali</b>	
<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	227.234
<b>Totale</b>	227.234

### Ristrutturazione del debito

Non è in atto alcun piano di ristrutturazione del debito.

## 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, non si segnalano ricavi di entità o incidenza eccezionali.

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si segnalano costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte correnti dell'esercizio sono pari a

- IRES € 3.324
- IRAP € 435

## **ALTRE INFORMAZIONI**

### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile: la ula medie impiegate nell'esercizio sono pari a 5.

### **Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile: Nell'esercizio la società ha erogato € 6.000 lordi in favore dell'amministratore unico Giuliano Caslini.

### **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, non si segnalano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non vi sono informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

### **Operazioni con parti correlate**

Non si segnalano significative operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non vi sono informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli 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**

Non si segnalano significatve informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

### **Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte**

La società appartiene al gruppo che fa capo alla società BIANALISI SPA con sede in Lissone (MB).

### **Strumenti finanziari derivati**

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

La società è soggetta a direzione o coordinamento da parte della società BIANALISI S.PA..

### **Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

La società non è iscritta quale start up innovativa e non ha sostenuto spese di ricerca e sviluppo.

### **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 di destinare l'utile d'esercizio conseguito ad copertura parziale delle perdite pregresse sospese ai sensi del comma 266, art. 1 legge 178/2020 entro il quinto esercizio successivo a quello di conseguimento.

### **L'Organo amministrativo**

*Giuliano Caslini*

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto , Luigi Marino Di Roma , Dottore Commercialista, 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.