

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

**CAN.BI.AS. LABORATORIO
ANALISI CLINICHE
CARAVAGGIO SRL**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ROMA RM VIA ACCADEMIA
DEGLI AGIATI 65

Codice fiscale: 02067430583

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	32
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	34
Capitolo 4 - ALTRO DOCUMENTO (RELAZIONE DEL REVISORE)	38

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ACCADEMIA DEGLI AGIATI 65 - 00147 - ROMA - RM
Codice Fiscale	02067430583
Numero Rea	RM 382984
P.I.	01028301008
Capitale Sociale Euro	98.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	BIANALISI S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	BIANALISI S.P.A.

v.2.14.1

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	708	1.415
7) altre	92.406	11.893
Totale immobilizzazioni immateriali	93.114	13.308
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	94.270	131.194
3) attrezzature industriali e commerciali	1.174	1.388
4) altri beni	22.800	19.242
Totale immobilizzazioni materiali	118.244	151.824
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	17.068.748	18.301.873
d-bis) altre imprese	28.521	28.521
Totale partecipazioni	17.097.269	18.330.394
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	897.000	747.000
Totale crediti verso imprese controllate	897.000	747.000
Totale crediti	897.000	747.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.994.269	19.077.394
Totale immobilizzazioni (B)	18.205.627	19.242.526
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	87.946	86.693
Totale rimanenze	87.946	86.693
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.397.244	1.727.120
Totale crediti verso clienti	1.397.244	1.727.120
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.032.214	2.089.642
Totale crediti verso imprese controllate	2.032.214	2.089.642
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.072	51.072
Totale crediti verso controllanti	51.072	51.072
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.119	6.647
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	15.119	6.647
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.041	145.285
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.400	0
Totale crediti tributari	177.441	145.285

v.2.14.1

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.952	2.586
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	4.564
Totale crediti verso altri	14.952	7.150
Totale crediti	3.688.042	4.026.916
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	293.953	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	293.953	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	537.816	767.423
2) assegni	1.451	0
3) danaro e valori in cassa	9.288	21.816
Totale disponibilità liquide	548.555	789.239
Totale attivo circolante (C)	4.618.496	4.902.848
D) Ratei e risconti	17.886	19.812
Totale attivo	22.842.009	24.165.186
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	98.800	98.800
IV - Riserva legale	19.786	19.786
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	2	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.101.623	3.795.839
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(257.383)	305.783
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	3.962.828	4.220.209
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	0	136.609
Totale fondi per rischi ed oneri	0	136.609
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	837.326	806.066
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.717.065	7.217.065
Totale debiti verso soci per finanziamenti	7.717.065	7.217.065
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	539	393
Totale debiti verso banche	539	393
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.315
Totale acconti	0	1.315
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.561.167	1.398.220
Totale debiti verso fornitori	1.561.167	1.398.220
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.105.000	3.105.000
Totale debiti verso imprese controllate	3.105.000	3.105.000
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.940.679	4.195.173
Totale debiti verso controllanti	4.940.679	4.195.173
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

v.2.14.1 CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

esigibili entro l'esercizio successivo	56.443	55.989
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.443	55.989
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	585.805	3.023.070
Totale altri debiti	585.805	3.023.070
Totale debiti	17.966.698	18.996.225
E) Ratei e risconti	75.157	6.077
Totale passivo	22.842.009	24.165.186

v.2.14.1

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.958.818	8.148.124
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.400	2.782
altri	12.429	39.549
Totale altri ricavi e proventi	16.829	42.331
Totale valore della produzione	7.975.647	8.190.455
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.197.501	1.272.307
7) per servizi	3.972.567	3.816.176
8) per godimento di beni di terzi	344.114	296.584
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.214.228	1.147.597
b) oneri sociali	384.364	346.403
c) trattamento di fine rapporto	89.517	142.932
d) trattamento di quiescenza e simili	7.991	7.387
e) altri costi	19.704	14.032
Totale costi per il personale	1.715.804	1.658.351
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.117	7.366
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	52.061	64.569
Totale ammortamenti e svalutazioni	71.178	71.935
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.253)	(17.277)
14) oneri diversi di gestione	292.228	326.833
Totale costi della produzione	7.592.139	7.424.909
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	383.508	765.546
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	100
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	22.078	1.407
Totale proventi diversi dai precedenti	22.078	1.407
Totale altri proventi finanziari	22.078	1.507
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	654.641	287.085
Totale interessi e altri oneri finanziari	654.641	287.085
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(632.563)	(285.578)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(249.055)	479.968
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.328	174.185
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.328	174.185
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(257.383)	305.783

v.2.14.1

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(257.383)	305.783
Imposte sul reddito	8.328	174.185
Interessi passivi/(attivi)	632.563	285.578
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	383.508	765.546
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	97.508	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	71.178	71.935
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	168.686	71.935
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	552.194	837.481
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.253)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	387.304	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	908.453	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.926	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	69.080	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.014.872)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(649.362)	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(97.168)	837.481
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	(285.578)
(Imposte sul reddito pagate)	(28.833)	(174.185)
(Utilizzo dei fondi)	(203.475)	-
Totale altre rettifiche	(232.308)	(459.763)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(329.476)	377.718
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(18.481)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(98.923)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(293.953)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(411.357)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	146	-
Accensione finanziamenti	500.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	500.146	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(240.687)	377.718
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	767.423	-
Danaro e valori in cassa	21.816	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	789.239	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		

v.2.14.1 CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

Depositi bancari e postali	537.816	767.423
Assegni	1.451	0
Danaro e valori in cassa	9.288	21.816
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	548.555	789.239

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 evidenzia una perdita pari a 257.383 € contro un utile netto di 305.783 € dell'esercizio precedente.

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.);
- dal rendiconto finanziario (compilato in conformità ai criteri previsti dall' art. 2425 ter c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

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.

Altre informazioni sulla continuità aziendale

Non sono state rilevate, dall'Organo amministrativo, incertezze in merito alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale. La società, attraverso la propria attività gestionale, è infatti in grado di:

- soddisfare le aspettative dei soci, conferenti di capitale, e dei prestatori di lavoro;
- mantenere una convenienza economica e conservare l'equilibrio economico e monetario della gestione;

L'Organo amministrativo ha maturato una ragionevole aspettativa in merito alla continuità operativa della società e della capacità della stessa di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

Pertanto, si ritiene appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

Situazione geopolitica internazionale - Effetti sulla continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio è stata compiuta, ai sensi dell'articolo 2423-bis, c. 1, n.1 del Codice civile, nella prospettiva della continuazione dell'attività, considerando anche i rischi provocati dal contesto economico-finanziario globale influenzato, nel corso dell'anno

2023, sia dal protrarsi della guerra russo-ucraina che dai disordini scoppiati in Medio Oriente che hanno pesantemente condizionato l'andamento dei prezzi di alcune delle principali materie prime presenti sul mercato.

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.

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'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della società, è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario come espressamente previsto dal Codice civile.

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 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 31/12/2023 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, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimentazione delle immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni immateriali nell'apposito prospetto sono indicati, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 risultano pari a 93.114 €.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	250.152	40.590	290.742
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	248.737	28.697	277.434
Valore di bilancio	1.415	11.893	13.308
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	98.922	98.922
Ammortamento dell'esercizio	708	18.409	19.117
Totale variazioni	(708)	80.513	79.805
Valore di fine esercizio			
Costo	250.152	139.512	389.664
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	249.445	47.106	296.551
Valore di bilancio	708	92.406	93.114

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.

Macchinari ed attrezzature

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sull' 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.

v.2.14.1

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2023 risultano pari a 118.244 €.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.315.408	214.337	369.234	1.898.979
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.184.214	212.949	349.992	1.747.155
Valore di bilancio	131.194	1.388	19.242	151.824
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.176	-	8.418	15.594
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	12.500	12.500
Ammortamento dell'esercizio	44.100	214	4.860	49.174
Totale variazioni	(36.924)	(214)	(8.942)	(46.080)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.322.584	214.337	365.152	1.902.073
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.228.314	213.163	342.352	1.783.829
Valore di bilancio	94.270	1.174	22.800	118.244

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Per le immobilizzazioni finanziarie si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2023 risultano pari a 17.994.269 €.

VALORI DI BILANCIO DELLE IMMOBILIZZAZIONI

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore al 31 dicembre 2022	13.308	151.824	19.077.394	19.242.526
Valore al 31 dicembre 2023	93.114	118.244	17.994.269	18.205.627

PARTECIPAZIONI IMMOBILIZZATE NELLE IMPRESE CONTROLLATE

DESCRIZIONE SOCIETA' - PAESE	COD.FISC. - CAPITALE SOCIALE	UTILE (PERDITA) 2023	PATRIMONIO NETTO AL 31.12.2023	VALORE DA BILANCIO	% QUOTA POSSEDUTA
Lab.Analisi Clin. Dr. Sardone Srl - Italia	04935760589 - Euro 10.330	3.409	(60.651)	207.000	100%
Bianalisi Lazio Srl - Italia	13449311003 - Euro 10.000	(2.091)	(227.641)	2.274.948	100%

v.2.14.1

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

Labomedica Srl - Italia	03718050580 - Euro 10.400	207.440	1.011.713	1.200.000	100%
Lab.Patologia Clin.Dr Di Giorgi - Italia	04505241002 - Euro 15.000	24.787	141.946	335.535	100%
Lab.Analisi Clin.e Microb.David Srl - Italia	00659560601 - Euro 38.000	124.296	572.303	767.704	100%
Artemedica Torvergata Srl - Italia	05841001000 - Euro 25.000	129.429	551.217	885.389	100%
Lab.Analisi Clin. Circe Lab Srl - Italia	01976340594 - Euro 25.800	147.557	706.471	797.544	100%
Emolabo Srl - Italia	01926430594 - Euro 10.200	64.537	186.293	523.437	100%
Ges.L.An.Srl Lab. Anal.Clin. - Italia	00168020600 - Euro 10.400	101.265	236.236	641.327	100%
Namusa Analisi Srl	02287490581 - Euro 15.600	(118.791)	(65.539)	404.854	100%
Biosystem Group Srl	13651501002 - Euro 10.000	34.172	449.654	1.400.527	100%
Ecomedica Srl	00803570571 - Euro 10.200	314.999	1.007.820	4.762.021	100%
Lab.Sabino Srl	00122610579 - Euro 18.720	92.677	216.622	1.702.240	100%
Lab.Salus Srl	00094840576 - Euro 10.000	(24.097)	62.455	720.000	100%
Menichelli Ottavia Srl	00640030607 - Euro 10.400	121.263	357.660	446.223	100%

L'importo del decremento del valore delle partecipazioni in imprese controllate è scaturito dal calcolo della posizione finanziaria netta al Closing delle società acquisite nel corso del 2022:

- Ecomedica Srl € 1.187.979

- Namusa Srl € 45.146

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	18.301.873	28.521	18.330.394
Valore di bilancio	18.301.873	28.521	18.330.394
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(1.233.125)	-	(1.233.125)
Totale variazioni	(1.233.125)	-	(1.233.125)
Valore di fine esercizio			
Costo	17.068.748	28.521	17.097.269
Valore di bilancio	17.068.748	28.521	17.097.269

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", sono distintamente indicati, nel prospetto sottostante, i crediti immobilizzati riferibili alle aree geografiche nelle quali opera la società.

v.2.14.1

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	897.000	-
Totale	897.000	897.000

Attivo circolante

Rimanenze

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

Le rimanenze finali di materie prime sono uguali a 87.946 €.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione (tassato e non tassato) ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 1.397.244 € di seguito dettagliati:

- Crediti v/clienti: € 1.604.123
- Fatture da emettere: € 186.661
- F.do sval.crediti: € -393.540

Crediti tributari

Nel corso dell'esercizio la società si è adoperata della possibilità di compensazione dei crediti e debiti tributari come disciplinato all'art. 2423-ter, c. 6 del Codice civile ed in base alla legislazione fiscale vigente

I crediti tributari sono di seguito dettagliati:

- Erario c/iva: € 1.516
- Erario c/ires: € 127.315
- Erario c/raia: € 1.720
- Erario c/irap: € 34.718
- Credito sanificazione: € 3.382
- Credito d'imposta 4.0: € 8.800 (di cui € 4.400 oltre esercizio successivo)

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 verso altri sono di seguito dettagliati:

- Depositi cauzionali: € 7.500
- Crediti v/Rala: € 1.777
- Anticipi a fornitori: € 5.675

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

- Crediti verso controllate: € 2.032.214
- Crediti verso controllante: € 51.072
- Crediti verso sottoposte al controllo delle controllanti: € 15.119

	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	1.727.120	(329.876)	1.397.244	1.397.244	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.089.642	(57.428)	2.032.214	2.032.214	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	51.072	-	51.072	51.072	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.647	8.472	15.119	15.119	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	145.285	32.156	177.441	173.041	4.400
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.150	7.802	14.952	14.952	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.026.916	(338.874)	3.688.042	3.683.642	4.400

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", si segnala che in bilancio non sono iscritti crediti verso soggetti residenti fuori dal territorio italiano.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti rimanenze finali di titoli in portafoglio.

Si segnala che in bilancio sono presenti crediti relativi alla gestione accentrata della tesoreria verso la controllante Bialisi SpA per € 293.953, in base al contratto di cash pooling sottoscritto con la banca Credit Agricole Italia SpA attivato il 21.07.2023.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	293.953	293.953
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	293.953	293.953

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 548.555 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 537.816 €, da assegni per 1.451 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 9.288 € iscritte al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Di seguito il dettaglio dei conti corrente in essere:

- Unicredit SpA: € 28.791
- Credit Agricole: € 8.971
- B.pop.Milano: € 468.207
- Banca pop.Lodi: € 3.017

v.2.14.1

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

- Blu Banca: € 28.576
- Carta prepagata: € 254

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	767.423	(229.607)	537.816
Assegni	0	1.451	1.451
Denaro e altri valori in cassa	21.816	(12.528)	9.288
Totale disponibilità liquide	789.239	(240.684)	548.555

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	19.812	(1.926)	17.886
Totale ratei e risconti attivi	19.812	(1.926)	17.886

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale ammonta ad 98.800 € ed è interamente versato.

MOVIMENTAZIONE ULTIMI TRE ESERCIZI PATRIMONIO NETTO

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Capitale sociale	98.800	98.800	98.800
Riserva legale	19.786	19.786	19.786
Riserva da arrotondamento	0	1	1
Utili a nuovo	4.101.623	3.795.839	3.249.173
Utile/Perdita d'esercizio	(257.383)	305.783	546.667
Totale patrimonio netto	3.962.826	4.220.209	3.914.425

31.12.2022 VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	98.800					98.800
Riserva legale	19.786					19.786
Altre riserve	-1					0
Utili (perdite) portati a nuovo	3.249.173	546.667				3.795.839
Utile (perdita) dell'esercizio	546.667		546.667		305.783	305.783
Totale patrimonio netto	3.914.425	546.667	546.667		305.783	4.220.208

31.12.2021 VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

	Valore inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	98.800					98.800
Riserva legale	19.786					19.786
Altre riserve	0					-1
Utili (perdite) portati a nuovo	3.066.490	182.683		1		3.249.173
Utile (perdita) dell'esercizio	182.682		182.683		546.667	546.667
Totale patrimonio netto	3.367.758	182.683	182.683		546.667	3.914.425

Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

		di cui per				
--	--	------------	--	--	--	--

v.2.14.1

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

DESCRIZIONE	Totale	riserve /versamenti di capitale (art.47 co.5 TUIR)		di cui per riserve di utili	di cui per riserve in sospensione d'imposta	di cui per riserve di utili in regime di trasparenza
Capitale Sociale	98.800			98.800		
Riserva Legale	19.786			19.786		
Varie altre riserve	0					
Utili (perdite) portati a nuovo	4.101.623			4.101.623		

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	98.800	-	-		98.800
Riserva legale	19.786	-	-		19.786
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	-		2
Totale altre riserve	1	-	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	3.795.839	305.784	-		4.101.623
Utile (perdita) dell'esercizio	305.783	-	305.783	(257.383)	(257.383)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	4.220.209	305.784	305.783	(257.383)	3.962.828

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	98.800	Riserva di capitale		-
Riserva legale	19.786	Riserva di utili	B	19.786
Altre riserve				
Varie altre riserve	2			-
Totale altre riserve	2			-
Utili portati a nuovo	4.101.623	Riserva di utili	A,B,C	4.101.623
Totale	4.220.211			4.121.409
Quota non distribuibile				19.786
Residua quota distribuibile				4.101.623

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

Fondi per rischi e oneri

Al 31.12.2023 il fondo per rischi e oneri relativo al "fondo abbattimento tariffe Asl" è stato completamente azzerato in seguito all'emissione di note di credito da parte della società.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	136.609	136.609

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(136.609)	(136.609)
Totale variazioni	(136.609)	(136.609)
Valore di fine esercizio	0	0

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 837.326 € 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	806.066
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	97.006
Utilizzo nell'esercizio	65.746
Totale variazioni	31.260
Valore di fine esercizio	837.326

Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso soci per finanziamenti

I debiti verso soci per finanziamenti pari ad € 7.717.065, sono relativi a finanziamenti concessi dalla controllante Bialalisi SpA alla Società per permettere le operazioni di acquisizione, la scadenza di tali finanziamenti è prevista nel 2025

Debiti verso terzi

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

I debiti v/fornitori per € 1.561.167 sono di seguito dettagliati:

- Debiti v/fornitori: € 533.947
- Fatture da ricevere: € 1.031.836
- Note di credito da ricevere: € -4.617

Debiti verso controllate

I debiti verso controllate, pari a € 3.105.000, sono relativi a finanziamenti concessi dalla Società alle sue controllate per permettere le operazioni di acquisizione e gestione operativa. Di seguito dettagliate:

- Laboratorio David: € 650.000
- Circelab: € 460.000
- Artemedica: € 530.000

v.2.14.1

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

Labomedica: € 865.000
Menichelli: € 100.000
Di Giorgi: € 100.000
Bianalisi Lazio: € 250.000
Emolabo: € 150.000

Debiti verso imprese controllanti

Debito v/imprese controllanti: € 4.940.679

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando la quota con scadenza superiore a cinque anni.

I debiti v/istituti previdenziali per € 56.443 sono di seguito dettagliati:

- Debiti v/ist.previd.: € 55.634
- Debiti v/sindacati: € 210
- Inail D.L.vo 38/00: € 599

Gli altri debiti per € 585.805 sono di seguito dettagliati:

- Debito bollo virtuale: € 2.152
- Rit.redd.lav.dip.: € 33.129
- Rit.redd.lav.aut.: € 20.544
- Fondo imp.sost.Tfr: € -382
- Debiti verso dipendenti: € 78.861
- Altri debiti: € 180.000
- Cessione del quinto: € 725
- Note di credito da emettere: € 8.333
- Ratei passivi c/personale: € 238.418
- Ratei passivi premi produzione: € 21.233
- Fondo prev.compl.: € 2.491
- Debito Ebiter: € 300

	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	7.217.065	500.000	7.717.065	-	7.717.065
Debiti verso banche	393	146	539	539	-
Acconti	1.315	(1.315)	0	0	-
Debiti verso fornitori	1.398.220	162.947	1.561.167	1.561.167	-
Debiti verso imprese controllate	3.105.000	-	3.105.000	3.105.000	-
Debiti verso controllanti	4.195.173	745.506	4.940.679	4.940.679	-

v.2.14.1

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.989	454	56.443	56.443	-
Altri debiti	3.023.070	(2.437.265)	585.805	585.805	-
Totale debiti	18.996.225	(1.029.527)	17.966.698	10.249.633	7.717.065

Suddivisione dei debiti per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", si segnala che in bilancio non sono iscritti debiti verso soggetti residenti fuori dal territorio italiano.

Ratei e risconti passivi

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.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.077	60.280	66.357
Risconti passivi	-	8.800	8.800
Totale ratei e risconti passivi	6.077	69.080	75.157

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I ricavi derivanti da prestazioni sanitarie sono erogati nel rispetto della normativa vigente, sia a livello nazionale che di singole regioni, così come riportati anche nei contratti sottoscritti con le aziende territoriali sanitarie di riferimento.

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

DETTAGLI SUI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI PER CATEGORIA ATTIVITA'

Categoria di attività		Valore al 31.12.2023	Valore al 31.12.2022	Provenienza geografica ricavi
Servizio Sanitario Nazionale (SSN)		440.238	435.422	Italia
Ticket		227.091	234.666	Italia
Privati		7.291.489	7.478.036	Italia
Totale		7.958.818	8.148.124	

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

Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	31/12/2023	31/12/2022
Contributi in conto esercizio	4.400	2.782
Altri		
Altri ricavi e proventi diversi	12.429	39.549
TOTALE	16.829	42.331

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza.

Nella tabella riportata di seguito si evidenzia che trattasi principalmente di acquisti di reagenti e materiali di laboratorio.

B6 COSTI REAGENTI, MAT.DI LABORATORIO

	B6 COSTI MATERIE PRIME DI CONSUMO SUSSID.E MERCI	ANNO 2023	ANNO 2022
	Costo Covid	17.035	158.073
	Medic.e mat.sanitario	17.969	17.299
	Reagenti	894.312	871.877
	Materiale di consumo	6.316	19.287
	Mat.consumo odontoiatria	41.634	31.175
	Materiale vario di laborat.	220.235	174.595
	TOTALE	1.197.501	1.272.306

v.2.14.1

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

Nella tabella riportata di seguito si evidenzia che trattasi principalmente di compensi corrisposti ai medici e servizi verso la controllante

B7 SPESE SERVIZI

	B7 SPESE SERVIZI	ANNO 2023	ANNO 2022
	Compenso amministratore	6.000	6.000
	Spese di assistenza tecnica	16.059	5.716
	Smaltimento rifiuti	66.263	50.952
	Servizi da terzi	442.611	304.586
	Servizi da Controllante	1.411.347	1.407.596
	Competenze revis.legale	17.824	8.540
	Compensi a terzi	29.866	0
	Consul.legale e notarile	22.457	26.865
	Compensi person. paramedico	182.245	170.660
	Compensi personale medico	1.271.311	1.221.490
	Spese di manut.e riparazione	0	4.802
	Contributi pers.medico	2.592	5.697
	Spese di manut.e riparazione	15.922	13.147
	Migliorie e rinnovo locali	0	7.631
	Manutenzione software e hardware	1.647	0
	Contratto assistenza manutenzione	18.724	16.705
	Oneri bancari	26.272	42.598
	Acqua e gas	4.905	3.290
	Energia elettrica	71.942	121.288
	Pubblicità e promozioni	16.624	14.949
	Spese di trasporto	42.997	36.551
	Spese viaggi e trasferte	12.775	14.953
	Postali e bolli	2.114	2.257
	Assicurazioni	5.818	6.838
	Valori bollati	208	271
	Spese di rappresentanza	2.850	2.775
	Differenza su pos	-1.066	0
	Spese telef.deduc.80%	15.513	7.834
	Rimborsi spese forfettarie	36.000	36.000
	Cosri di formazione	2.098	0
	Spese automezzi deduc.20%	41.890	48.388
	Servizi e commissioni	22.760	9.975
	Vigilanza	906	0
	Spese pulizie	67.835	65.881
	Elaborazioni contabili e paghe	57.652	61.775
	Licenza d'uso software	0	573
	Acquisto servizi intercompany	37.606	89.593

v.2.14.1

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

	TOTALE	3.972.567	3.816.176
--	--------	-----------	-----------

Nella tabella riportata di seguito si evidenzia che trattasi principalmente della spesa per l'affitto del laboratorio e canoni di leasing per attrezzature di laboratorio

B8 GODIMENTO BENI DI TERZI

	B8 GODIMENTO BENI DI TERZI	ANNO 2023	ANNO 2022
	Noleggi	17.312	6.079
	Noleggi a lungo termine auto	36.223	29.471
	Noleggi operativi strumentali	49.295	33.799
	Affitto e condominio	208.589	193.062
	Canoni locazione finanziaria	32.695	34.173
	TOTALE	344.114	296.584

Di seguito il prospetto dei costi relativi al personale dipendente (la variazione del TFR è dettagliata nel prospetto riportato nella sezione relativa al Trattamento di Fine Rapporto)

B9 COSTI PERSONALE DIPENDENTE

	B9 COSTI PERSONALE DIPENDENTE	ANNO 2023	ANNO 2022
	Salari e stipendi	1.214.228	1.147.597
	Oneri sociali	384.364	346.403
	Trattamento fine rapporto	89.517	142.932
	Trattamento di quiescenza e simili	7.991	7.387
	Altri costi	19.704	14.032
	TOTALE	1.715.804	1.658.351

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

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2023	31/12/2022
Imposte deducibili	11.367	5.960
Imposte indeducibili	9.389	13.428
Quote contributi associativi	6.006	6.052
Omaggi e spese di rappresentanza	1.914	0
Altri costi diversi	227.820	229.199
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
c) Altri oneri straordinari		
- insussistenza sopravvenuta di ricavi e/o attività	33.132	71.925
- altri oneri straordinari	2.598	269
TOTALE	292.226	326.833

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 654.641 € e sono così suddivisi:

- Abbuoni passivi: € 875
- Interessi passivi diversi: € 31
- Interessi Intercompany: € 653.735

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.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO			
DESCRIZIONE	31.12.2023	31.12.2022	
Imposte correnti	8.328	174.185	
IRAP	8.328	43.035	
IRES		131.150	
Imposte anticipate/differite	---	---	
TOTALE	8.328	174.185	

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso:

- 18 addetti all'accettazione/costumer care (segreteria)
- 18 impiegati (commerciale, HR, contabilità, responsabili rapporti istituzionali)
- 6 tecnici laboratorio, biologi
- 9 operai (fattorini, addetti alle pulizie, magazzinieri)

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

	Amministratori
Compensi	6.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

I corrispettivi spettanti alla società di revisione per l'attività di revisione legale dei conti, di cui all'art. 14, comma 1 lettere a) e b) del D. Lgs n. 39/2010, svolta per l'esercizio chiuso al 31/12/2023, ammontano ad Euro 17.824 €.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	17.824
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	17.824

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.

Si precisa che le principali operazioni con parti correlate sono relative a crediti e debiti commerciali nei confronti della controllante Bialisi SpA e finanziamenti concessi dalla Bialisi SpA e verso controllanti, dettagliate nella sezione Debiti.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'articolo 2497-bis del Codice civile, si ricorda che la Can.bi.as., Lab.Analisi Cliniche Caravaggio Srl, appartiene al Gruppo Bialalisi che esercita la direzione e il coordinamento tramite la società Bialalisi SpA.

I dati essenziali della controllante Bialalisi SpA, esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'art.2497 bis del codice civile, sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31.12.2022

Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Bialalisi SpA al 31.12.2022, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla Legge.

Situazione patrimoniale finanziaria

	2022	2021
Totale attività non correnti	518.278.240	455.266.435
Totale attività correnti	61.781.694	28.030.725
TOTALE ATTIVITA'	580.059.934	483.297.160
Totale patrimonio netto	292.861.214	290.125.323
Totale passività non correnti	254.659.119	171.051.282
Totale passività correnti	32.539.603	22.120.555
Totale passività e patrimonio netto	580.059.936	483.297.160

Conto economico

	2022	2021
Margine operativo lordo	22.597.217	27.947.979
Risultato operativo	10.289.834	11.626.697
Risultato prima delle imposte	1.956.206	7.538.971
Risultato netto d'esercizio	1.946.756	5.186.892
Risultato netto d'esercizio (A)	1.946.756	5.186.892
Totale altre componenti del c.e. complessivo al netto dell'effetto fiscale (B)	346.105	(153.298)
Risultato netto complessivo dell'esercizio (A+B)	2.292.861	5.033.594

I dati essenziali della controllante Bialalisi SpA esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di Bialalisi SpA al 31 dicembre 2023, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

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 31/12/2023, composto dai seguenti prospetti:

v.2.14.1

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto finanziario;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la copertura della perdita d'esercizio, ammontante come già specificato a € 257.383, si propone di:

- ripianarla con gli utili precedentemente accantonati.

Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato

La società, pur partecipando direttamente al capitale di altre imprese con partecipazioni di maggioranza, non è comunque tenuta alla redazione del bilancio consolidato di gruppo, in quanto il consolidato viene redatto dalla Bialisi SpA in riferimento D.Lgs 127/1991 art 27 comma 4

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario 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'organo amministrativo.

Amministratore Unico

Firmato 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"

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA
CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO VIA ACCADEMIA DEGLI 00147 ROMA (RM) PAG.2019/000065
CODICE FISCALE 02067430583 - PARTITA IVA 01028301008 REGISTRO IMPRESE DI ROMA N. 02067430583

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

Società a Socio Unico

VIA ACCADEMIA DEGLI AGIATI, 65

00147 - ROMA - RM

Codice fiscale 02067430583

Capitale Sociale interamente versato Euro 98.800,00

Iscritta al numero 02067430583 del Reg. delle Imprese - Ufficio di ROMA

Iscritta al numero 382984 del R.E.A.

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

DEL 07.06.2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno sette del mese di giugno, alle ore 10.20, 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 31/12/2023;
- 2) Discussione ed approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 corredato dalla Nota Integrativa;
- 3) Destinazione del 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 il Dott. Federico Bonezzi, sempre in videoconferenza, che accetta.

Il Presidente constata che è presente:

- l'intero capitale sociale.

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

LIBRO VERBALI ASSEMBLEA

CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO VIA ACCADEMIA DEGLI 00147 ROMA
CODICE FISCALE 02067430583 - PARTITA IVA 01028301008 REGISTRO IMPRESE DI ROMA

(RM) PAG.2019/000066
N. 02067430583

costituita ed atta a deliberare.

In merito al primo punto, il Presidente assume in esame il bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2023, 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 31/12/2023.

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

In merito alla destinazione del risultato dell'esercizio, l'Assemblea dei Soci approva la proposta dell'Amministratore riportata nelle conclusioni finali della 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.

L'Assemblea viene sciolta alle ore 10:30

Il Presidente

GIULIANO CASLINI

Il Segretario

FEDERICO BONEZZI

Il sottoscritto Giuliano Caslini nella sua qualità di Legale Rappresentante della società Can.bi.as. Srl Società a Socio Unico, 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, dichiara che il presente documento è conforme all'originale trascritto nel libro delle deliberazioni delle assemblee o delle decisioni dei soci".



**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE
INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ARTICOLO 14
DEL DLGS 27 GENNAIO 2010, N° 39**

**CAN.BI.AS LABORATORIO ANALISI CLINICHE
CARAVAGGIO SRL**

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023



Relazione della società di revisione indipendente *ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39*

Al socio unico di CAN.BI.AS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società CAN.BI.AS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'amministratore unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40124 Via Luigi Carlo Farini 12 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

www.pwc.com/it



nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi



- possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento; abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10

L'amministratore unico della CAN.BI.AS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della CAN.BI.AS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della CAN.BI.AS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della CAN.BI.AS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 6 giugno 2024

PricewaterhouseCoopers SpA

Ilaria Trotta
(Revisore legale)

Il sottoscritto Caslini Giuliano, 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, dichiara, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.



**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE
INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ARTICOLO 14
DEL DLGS 27 GENNAIO 2010, N° 39**

**CAN.BI.AS LABORATORIO ANALISI CLINICHE
CARAVAGGIO SRL**

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023



Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

Al socio unico di CAN.BIAS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società CAN.BIAS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'amministratore unico per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: Milano 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: Ancona 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - Bari 70122 Via Abate Giunna 72 Tel. 080 5640211 - Bergamo 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - Bologna 40124 Via Luigi Carlo Farini 12 Tel. 051 6186211 - Brescia 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 7697591 - Catania 05129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - Firenze 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - Genova 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29941 - Napoli 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - Padova 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - Palermo 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - Parma 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - Pescara 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - Roma 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - Torino 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 5556771 - Trento 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - Treviso 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - Trieste 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - Udine 33100 Via Poscille 43 Tel. 0432 25789 - Varese 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - Verona 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - Vicenza 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

www.pwc.com/it



nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi



- possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento; abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10

L'amministratore unico della CAN.BIAS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della CAN.BIAS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della CAN.BIAS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della CAN.BIAS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 6 giugno 2024

PricewaterhouseCoopers SpA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ilaria Trotta'.

Ilaria Trotta
(Revisore legale)