

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2024

**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	36
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	39
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	50

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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)	869102
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.

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
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	293.796	708
5) avviamento	5.343.217	0
7) altre	106.842	92.406
Totale immobilizzazioni immateriali	5.743.855	93.114
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	194.055	0
2) impianti e macchinario	160.275	94.270
3) attrezzature industriali e commerciali	61.987	1.174
4) altri beni	62.467	22.800
Totale immobilizzazioni materiali	478.784	118.244
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	7.454.181	17.068.748
d-bis) altre imprese	31.121	28.521
Totale partecipazioni	7.485.302	17.097.269
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	733.000	897.000
Totale crediti verso imprese controllate	733.000	897.000
Totale crediti	733.000	897.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.218.302	17.994.269
Totale immobilizzazioni (B)	14.440.941	18.205.627
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	146.566	87.946
Totale rimanenze	146.566	87.946
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.312.523	1.397.244
Totale crediti verso clienti	4.312.523	1.397.244
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.032.214
Totale crediti verso imprese controllate	0	2.032.214
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	51.072
Totale crediti verso controllanti	0	51.072
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	15.119
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	15.119
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.471	173.041

v.2.14.2

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

esigibili oltre l'esercizio successivo	4.400	4.400
Totale crediti tributari	69.871	177.441
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.156	14.952
esigibili oltre l'esercizio successivo	67.393	0
Totale crediti verso altri	80.549	14.952
Totale crediti	4.462.943	3.688.042
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.127.489	293.953
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.127.489	293.953
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.432.279	537.816
2) assegni	0	1.451
3) danaro e valori in cassa	39.309	9.288
Totale disponibilità liquide	1.471.588	548.555
Totale attivo circolante (C)	10.208.586	4.618.496
D) Ratei e risconti	65.171	17.886
Totale attivo	24.714.698	22.842.009
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	98.800	98.800
IV - Riserva legale	19.786	19.786
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	(353.345)	0
Varie altre riserve	410.887	2
Totale altre riserve	57.542	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.844.240	4.101.623
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	717.620	(257.383)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	4.737.988	3.962.828
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	3.762	0
4) altri	34.370	0
Totale fondi per rischi ed oneri	38.132	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.693.904	837.326
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.084.278	7.717.065
Totale debiti verso soci per finanziamenti	8.084.278	7.717.065
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	516	539
Totale debiti verso banche	516	539
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.863	0
Totale acconti	19.863	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.902.464	1.561.167
Totale debiti verso fornitori	8.902.464	1.561.167
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.000	3.105.000
Totale debiti verso imprese controllate	250.000	3.105.000

v.2.14.2

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

11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	4.940.679
Totale debiti verso controllanti	0	4.940.679
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.078	0
Totale debiti tributari	28.078	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.231	56.443
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.231	56.443
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	763.918	585.805
Totale altri debiti	763.918	585.805
Totale debiti	18.176.348	17.966.698
E) Ratei e risconti	68.326	75.157
Totale passivo	24.714.698	22.842.009

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.862.234	7.958.818
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.400	4.400
altri	84.145	12.429
Totale altri ricavi e proventi	88.545	16.829
Totale valore della produzione	14.950.779	7.975.647
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.738.463	1.197.501
7) per servizi	5.704.045	3.972.567
8) per godimento di beni di terzi	988.924	344.114
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.370.343	1.214.228
b) oneri sociali	763.057	384.364
c) trattamento di fine rapporto	278.682	89.517
d) trattamento di quiescenza e simili	13.625	7.991
e) altri costi	28.707	19.704
Totale costi per il personale	3.454.414	1.715.804
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	669.009	19.117
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	129.538	52.061
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	69.271	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	867.818	71.178
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.513	(1.253)
14) oneri diversi di gestione	532.029	292.228
Totale costi della produzione	13.288.206	7.592.139
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.662.573	383.508
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	34.389	22.078
Totale proventi diversi dai precedenti	34.389	22.078
Totale altri proventi finanziari	34.389	22.078
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	393.753	654.641
Totale interessi e altri oneri finanziari	393.753	654.641
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(359.364)	(632.563)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.303.209	(249.055)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	585.589	8.328
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	585.589	8.328
21) Utile (perdita) dell'esercizio	717.620	(257.383)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	717.620	(257.383)
Imposte sul reddito	585.589	8.328
Interessi passivi/(attivi)	359.366	632.563
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.662.575	383.508
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	174.551	97.508
Ammortamenti delle immobilizzazioni	798.544	71.178
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	973.095	168.686
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.635.670	552.194
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.513	(1.253)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.954.593	387.304
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.687.171)	908.453
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.855)	1.926
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(48.613)	69.080
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.600.718	(2.014.872)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.807.185	(649.362)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.442.855	(97.168)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(359.366)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(672.594)	(28.833)
(Utilizzo dei fondi)	(139.199)	(203.475)
Totale altre rettifiche	(1.171.159)	(232.308)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.271.696	(329.476)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(123.107)	(18.481)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(117.958)	(98.923)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(251.212)	(293.953)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(3.223.577)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.715.854)	(411.357)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(23)	146
Accensione finanziamenti	367.213	500.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	367.190	500.146
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	923.032	(240.687)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	537.816	767.423
Assegni	1.451	-

v.2.14.2 CAN.BI.AS. LAB.ANAL.CLINICHE CARAVAGGIO SRL

Danaro e valori in cassa	9.288	21.816
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	548.555	789.239
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.432.279	537.816
Assegni	0	1.451
Danaro e valori in cassa	39.309	9.288
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.471.588	548.555

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un utile netto pari a 717.620 €

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.

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.

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.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nel periodo errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Sono stati riportati i dati del bilancio chiuso al 31.12.2023 che non sono però comparabili con quelli dell'esercizio relativo al presente bilancio per effetto delle operazioni di fusione per incorporazione, avvenute in data 21.06.2024, aventi efficacia retroattiva, a partire dal 01°.01.2024.

Le società oggetto di fusione sono state le seguenti:

- Artemedica Torvergata Srl c.f. 05841001000 - Repertorio 2975/1907
- Biosystem Group Srl c.f. 13651501002 - Repertorio 2964/1896
- Emolabo srl c.f. 01926430594 - Repertorio 2965/1897
- Ges.Lan. Srl c.f. 00168020600 - Repertorio 2966/1898
- Labomedica Srl c.f. 03718050580 - Repertorio 2974/1906
- Laboratorio Analisi Chimico-Cliniche e Microbiologiche David Srl c.f. 00659560601 - Repertorio 2967/1899
- Laboratorio Analisi Cliniche Circe Lab Srl c.f. 01976340594 - Repertorio 2968/1900
- Laboratorio Analisi Cliniche Dr.Sardone c.f. 04935760589 - Repertorio 2969/1901
- Laboratorio Patologia Clinica Dr Di Giorgi c.f. 04505241002 - Repertorio 2970/1902
- Laboratorio Sabino Srl c.f. 00122610579 - Repertorio 2971/1903
- Laboratorio Salus Srl c.f. 00094840576 - Repertorio 2972/1904
- Menichelli Ottavia Srl c.f. 00640030607 - Repertorio 2973/1905
- Namusa Analisi Srl c.f. 02287490581 - Repertorio 2976/1908

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 31/12/2024 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.

Per completezza si precisa che in data 17 ottobre 2022 l'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha approvato le modifiche alla bozza del principio contabile n. 34, la voce "ricavi", che è entrato in vigore a gennaio 2024. Al fine di individuare i potenziali impatti in sede di prima applicazione delle nuove disposizioni, la Società ha effettuato un'analisi ad esito della quale non sono stati identificati effetti significativi dall'adozione di tale nuovo principio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del Codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata con ripristino di valore nei limiti del costo ammortizzato aggiornato.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto.

Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

La quantificazione delle perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni rappresenta una fattispecie per la quale è maggiormente richiesto l'impiego di valutazioni soggettive da parte della Direzione aziendale, oggetto di continuo affinamento anche in funzione della progressiva esperienza storica aziendale.

Le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie di esercizi precedenti.

Avviamento

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, in presenza di benefici economici futuri e di recuperabilità del costo, ed è ammortizzato secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici.

Ai sensi dell'art.12 comma 2 del D.lgs. 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. 66 a 70 inerenti all'ammortamento dell'avviamento iscritto nella situazione economico patrimoniale antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par. 107, l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile ossia ammortizzato in 10 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali utilizzate dalla Società 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.

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 che considera la durata del contratto di locazione operativa.

Tutte le immobilizzazioni, comprese quelle temporaneamente non utilizzate, sono state ammortizzate.

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

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 ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto.

Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

La quantificazione delle perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni rappresenta una fattispecie per la quale è maggiormente richiesto l'impiego di valutazioni soggettive da parte della Direzione aziendale, oggetto di continuo affinamento anche in funzione della progressiva esperienza storica aziendale.

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie di esercizi precedenti.

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate sono inizialmente iscritte al costo di acquisto o di costituzione.

Il valore di iscrizione delle partecipazioni si incrementa per effetto degli aumenti di capitale a pagamento o di rinuncia a crediti vantati dalla Società nei confronti delle partecipate. Gli aumenti di capitale a titolo gratuito non incrementano il valore delle partecipazioni.

Nel caso in cui le partecipazioni abbiano subito alla data di bilancio perdite di valore ritenute durevoli, il loro valore di iscrizione viene ridotto al minor valore recuperabile, che è determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno alla Società, fino all'azzeramento del valore di carico.

Nei casi in cui la Società sia obbligata a farsi carico della copertura delle perdite conseguite dalle partecipate può rendersi necessario un accantonamento al passivo per poter far fronte, per la quota di competenza, alla copertura del deficit patrimoniale delle stesse.

Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi della svalutazione effettuata, il valore della partecipazione viene ripristinato fino a concorrenza, al massimo, del costo originario.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono inizialmente iscritte al costo di acquisto o di produzione e successivamente valutate al minore tra il costo ed il corrispondente valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Per costo di acquisto si intende il prezzo effettivo di acquisto più gli oneri accessori. Il costo di acquisto dei materiali include, oltre al prezzo del materiale, anche i costi di trasporto, dogana, altri tributi e gli altri costi direttamente imputabili a quel materiale. I resi, gli sconti commerciali, gli abbuoni e premi sono portati in diminuzione dei costi.

Per costo di produzione si intendono tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato, considerati sulla base della capacità produttiva normale

Il costo di produzione non comprende i costi generali e amministrativi, i costi di distribuzione e i costi di ricerca e sviluppo.

Il metodo di determinazione del costo adottato per i beni fungibili è il costo medio ponderato.

Il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è pari alla stima del prezzo di vendita delle merci e dei prodotti finiti nel corso della normale gestione, al netto dei presunti costi di completamento e dei costi diretti di vendita.

Ai fini della determinazione del valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, si tiene conto, tra l'altro, del tasso di obsolescenza e dei tempi di rigiro del magazzino.

Le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione di prodotti finiti non sono oggetto di svalutazione qualora ci si attenda che tali prodotti finiti possano essere oggetto di realizzo per un valore pari o superiore al loro costo di produzione.

Peraltro, qualora in presenza di una diminuzione nel prezzo delle materie prime e sussidiarie, il costo dei prodotti finiti ecceda il loro valore di realizzazione, le materie prime e sussidiarie sono svalutate fino al valore netto di realizzazione, assumendo quale miglior stima il loro prezzo di mercato.

Sono pertanto oggetto di svalutazione le rimanenze di magazzino il cui valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è minore del relativo valore contabile.

Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della svalutazione per effetto dell'aumento del valore di realizzazione desumibile dal mercato, la rettifica di valore effettuata è annullata nei limiti del costo originariamente sostenuto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del Codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

IMMOBILIZZAZIONI

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	389.664	1.902.074	17.994.269	19.389.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	296.550	1.783.829		2.080.379
Valore di bilancio	93.114	118.245	17.994.269	17.308.628
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	112.443	103.464		112.443
Incrementi acquis.az. ante fusione	48.055			48.055
Incrementi da fusioni	6.493.164	2.036.969		8.530.133
Decrementi da fusione			9.775.967	9.776.967
Fondo ammortamento da fusione	333.912	1.650.579		1.984.491
Ammortamento dell'esercizio	669.009	129.312		798.321

v.2.14.2

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

Totale variazioni	5.650.741	360.542	9.775.967	3.869.148	
Valore di fine esercizio					
Costo	7.043.326	4.042.506	8.218.302	19.304.134	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.299.472	3.563.723		4.863.195	
Valori di bilancio	5.743.854	478.783	8.218.302	14.439.939	

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Per le immobilizzazioni immateriali nell'apposito prospetto sono indicati, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti, gli incrementi generati dagli apporti delle fusioni avvenute nel corso dell'esercizio, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2024 risultano pari a 5.743.854 €.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	250.152		139.512	389.664
Ammortamenti (fondo ammortamento)	249.444		47.106	296.550
Valore di bilancio	708		92.406	93.114
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	85.400		27.043	112.443
Incrementi acquis.az. ante fusione		48.055		48.055
Incrementi da fusione	336.653	5.904.486	252.025	6.493.164
Fondo ammortamento da fusione	96.977	15.822	221.113	333.912
Ammortamento dell'esercizio	31.988	593.502	43.519	669.009
Totale variazioni	293.088	5.343.217	14.436	5.650.741
Valore di fine esercizio				
Costo	672.205	5.952.541	418.580	7.043.326
Ammortamenti (fondo ammortamento)	378.409	609.324	311.739	1.299.472
Valore di bilancio	293.796	5.343.217	106.841	5.743.854

Le voci "incrementi da fusione" e "Fondo ammortamento da fusioni" è il risultato degli apporti del valore dei cespiti delle società incorporate che è confluito nella società incorporante. La principale variazione di tali incrementi riguarda l'avviamento, che consiste nei disavanzi emersi a seguito delle fusioni per incorporazione e riporta un valore netto pari a euro 5.904.486, tale avviamento viene ammortizzato lungo una vita utile di 10 anni, come previsto dall'OIC 24.

Di seguito il prospetto dove si evince la formazione dell'avviamento dalle singole fusioni:

FORMAZIONE AVVIAMENTO DALLE SINGOLE FUSIONI

	AVVIAMENTO DA FUSIONE	AVVIAMENTO ACQUIS.AZ. ANTE FUSIONE
SOCIETA' INCORPORATE		
GES.L.AN. SRL	560.066	18.055
BIOSYSTEM GROUP SRL	1.012.661	30.000
LABOMEDICA SRL	188.287	
LAB.DI GIORGI SRL	193.591	

v.2.14.2

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

	LAB.SARDONE SRL	226.514	
	ARTEMEDICA TORVERGATA SRL	334.171	
	LAB.DAVID SRL	333.121	
	EMOLABO SRL	337.144	
	LAB.CIRCE SRL	91.073	
	MENICHELLI SRL	118.566	
	NAMUSA SRL	343.645	
	SABINO SRL	1.558.102	
	LAB.SALUS SRL	607.545	
	TOTALE	5.904.486	48.055

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimentazione delle immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti, gli incrementi generati dagli apporti delle fusioni avvenute nel corso dell'esercizio, i movimenti intercorsi nell'esercizio, e i saldi finali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2024 risultano pari a 478.783 €.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali	
Valore di inizio 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	
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		88.191	3.896	11.377	103.464	
Incrementi da fusione	211.209	670.984	798.312	356.463	2.036.969	
Fondo ammortamento da fusione	10.815	615.927	722.766	301.071	1.650.579	
Ammortamento dell'esercizio	46.336	77.244	18.631	27.101	129.312	
Totale variazioni	154.058	66.004	60.811	39.668	360.542	
Valore di fine esercizio						
Costo	211.209	2.081.760	1.016.545	732.992	4.042.506	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.154	1.921.485	954.560	670.524	3.563.723	
Valore di bilancio	194.055	160.275	61.985	62.468	478.783	

La voce "incrementi da fusioni" e "fondo ammortamento da fusioni" è il risultato degli apporti del valore dei cespiti delle società incorporate che è confluito nella società incorporante. L'apporto di tali fusioni riguarda principalmente strumentazione e attrezzatura sanitaria.

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, i movimenti intercorsi nell'esercizio, nonché i saldi finali. Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2024 risultano pari ad € 8.218.302

Crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati
Valore inizio esercizio	897.000
Costo	897.000
Valore di bilancio	
Variazioni nell'esercizio	1.000
Decrementi	165.000
Totale variazioni	-164.000
Valore di fine esercizio	
Costo	733.000
Valore di bilancio	733.000

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	17.068.748	28.521	17.097.269
Valore di bilancio	17.068.748	28.521	17.097.269
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	417.212	2.600	419.812
Altre variazioni	(10.031.779)	-	(10.031.779)
Totale variazioni	(9.614.567)	2.600	(9.611.967)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.454.181	31.121	7.485.302
Valore di bilancio	7.454.181	31.121	7.485.302

Attivo circolante

Rimanenze

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

Le rimanenze finali di materie prime sono uguali a 146.566 €.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	87.946	58.620	146.566
Totale rimanenze	87.946	58.620	146.566

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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.

	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	1.397.244	2.915.279	4.312.523	4.312.523	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.032.214	(2.032.214)	0	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	51.072	(51.072)	0	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	15.119	(15.119)	0	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	177.441	(107.570)	69.871	65.471	4.400
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.952	65.597	80.549	13.156	67.393
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.688.042	774.901	4.462.943	4.391.150	71.793

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela ammontano a € 4.312.523 di seguito dettagliati:

- Crediti c/clienti: € 2.775.017
- Fatture da emettere: € 1.023.745
- Voucher: € 613.839
- F.do svalut.crediti: € -584.759
- Crediti v/assicurazioni: € 484.681

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: € 8.425
- Erario c/raia: € 430
- Crediti fiscali: € 38.000
- Erario c/irap: € 9.871
- Credito sanificazione: € 8.745
- Credito d'imposta 4.0: € 4.400 (esigibili 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 e riguardano principalmente:

- Anticipi a fornitori: € 13.157
- Depositi cauzionali: € 67.393 (esigibili oltre esercizio successivo)

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.312.523	4.312.523
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	69.871	69.871
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	80.549	80.549
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.462.943	4.462.943

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si segnala che in bilancio sono presenti crediti relativi alla gestione accentrata della tesoreria verso la controllante Bionalisi SpA per € 4.127.489, in base al contratto di cash pooling sottoscritto con la banca Credit Agricole Italia SpA attivato il 21.07.2023.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 1.471.588 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 1.432.279 € e dalle consistenze di denaro per 39.309 € iscritte al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	537.816	894.463	1.432.279
Assegni	1.451	(1.451)	0
Denaro e altri valori in cassa	9.288	30.021	39.309
Totale disponibilità liquide	548.555	923.033	1.471.588

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.

Si precisa che non vi sono ratei e risconti di durata superiore a cinque esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	17.886	47.285	65.171
Totale ratei e risconti attivi	17.886	47.285	65.171

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

31.12.2023 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					2
Utili (perdite) portati a nuovo	3.795.839	305.784				4.101.623
Utile (perdita) dell'esercizio	305.783		305.784		(257.383)	(257.383)
Totale patrimonio netto	4.220.209					3.962.828

	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					
Riserva avanzo di fusione	0	(353.345)	-		(353.345)
Varie altre riserve	2	410.887	-		410.887
Totale altre riserve	2	57.542	-		57.542
Utili (perdite) portati a nuovo	4.101.623	-	257.383		3.844.240
Utile (perdita) dell'esercizio	(257.383)	257.383	-	717.620	717.620
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.962.828	314.925	257.383	717.620	4.737.988

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				
Riserva avanzo di fusione	(353.345)			-
Varie altre riserve	410.887			-
Totale altre riserve	57.542			-
Utili portati a nuovo	3.844.240	Riserva di utili	A,B,C	3.844.240
Totale	4.020.368			3.864.026
Quota non distribuibile				19.786
Residua quota distribuibile				3.844.240

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 31.12.2024 il fondo per rischi e oneri ammonta ad euro 38.132 ed è relativo ad un fondo rischi a copertura delle note a credito emesse verso l'ASL.

FONDO RISCHI ED ONERI

Altri fondi rischi vari	
Valore al 31.12.2023	0
Accantonamento nell'esercizio	38.132
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	38.132
Valore al 31.12.2024	38.132

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 1.693.904 € 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.

TFR

	Trattamento di Fine Rapporto
Valore d'inizio esercizio	837.326
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	182.219
Incremento da fusioni	769.416
Utilizzo nell'esercizio	95.057
Altre variazioni	
Totale variazioni	856.578
Valore di fine esercizio	1.693.904

Debiti

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.

v.2.14.2

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	7.717.065	367.213	8.084.278	8.084.278
Debiti verso banche	539	(23)	516	516
Acconti	0	19.863	19.863	19.863
Debiti verso fornitori	1.561.167	7.341.297	8.902.464	8.902.464
Debiti verso imprese controllate	3.105.000	(2.855.000)	250.000	250.000
Debiti verso controllanti	4.940.679	(4.940.679)	0	0
Debiti tributari	0	28.078	28.078	28.078
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.443	70.788	127.231	127.231
Altri debiti	585.805	178.113	763.918	763.918
Totale debiti	17.966.698	209.650	18.176.348	18.176.348

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.

Debiti verso soci per finanziamento

I debiti verso soci per finanziamenti pari ad € 8.084.278, sono relativi a finanziamenti concessi dalla controllante Bialisi SpA alla Società per permettere le operazioni di acquisizione, la scadenza di tali finanziamenti è prevista nel 2025

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono rappresentati esclusivamente dal debito della Carta Si BBLazio 0988 per € 516

Acconti

Gli acconti ricevuti dai clienti ammontano ad € 19.863

Debiti commerciali

I debiti v/fornitori per € 8.902.464 sono di seguito dettagliati:

- Note di credito da ricevere: € -13.423
- Debiti v/fornitori: € 7.859.322 (il notevole incremento rispetto allo scorso anno è scaturito dalla fusione per incorporazione delle 13 società)
- Fatture da ricevere: € 1.056.565

Debiti verso controllate

I debiti verso controllate, pari a € 250.000, sono relativi a finanziamenti concessi dalla Società alle sue controllate per permettere le operazioni di acquisizione e gestione operativa.

Debiti tributari

L'eventuale compensazione tra i crediti e debiti tributari nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio è avvenuta in virtù di un diritto legale a compensare gli importi rilevati in base alla legislazione fiscale vigente ed è stata regolata mediante un unico pagamento.

I debiti tributari per € 28.078 sono relativi al debito IRES

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale ammontano ad € 127.231 di seguito dettagliati:

- Debiti v/ist.prev: € 121.262

v.2.14.2

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

- Debito sindacati: € 459
- Debito fondo Est: € 1.292
- Inail: 4.219

Altri debiti

Gli altri debiti ammontano ad € 763.918 e riguardano principalmente:

- Debiti verso dipendenti: € 189.203
- Ritenute redd.lav.dip.te: 64.107
- Addizionale regionale e comunale: € 271
- Ritenute redd.lav.aut.: € 22.270
- Debito bollo virtuale: € 36.190
- Fondo imp.sot.tfr: € 2.111
- Debito Ebiter: € 574
- Debiti diversi: € 4.748
- Cessione del quinto: € 725
- Previdenza complementare: € 4.190
- Ratei passivi costi del personale: € 414.317
- Ratei passivi premi produz.: € 20.000
- Note di credito da emettere: € 5.212

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	8.084.278	8.084.278
Debiti verso banche	516	516
Acconti	19.863	19.863
Debiti verso fornitori	8.902.464	8.902.464
Debiti verso imprese controllate	250.000	250.000
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	28.078	28.078
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.231	127.231
Altri debiti	763.918	763.918
Debiti	18.176.348	18.176.348

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.

Si precisa che non vi sono ratei e risconti di durata superiore a cinque esercizi.

v.2.14.2

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	66.357	(40.431)	25.926
Risconti passivi	8.800	33.600	42.400
Totale ratei e risconti passivi	75.157	(6.831)	68.326

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.

Nel corso dell'esercizio i ricavi ammontano ad euro 14.862.234 rispetto ai 7.958.816 euro, la differenza è dovuta ai ricavi entrati per effetto degli apporti delle fusioni intervenute nell'esercizio.

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 31.12.2024	Valore al 31.12.2023	Provenienza geografica ricavi
Ricavi Asl	1.555.728	440.238	Italia
Ricavi Ticket	511.278	227.091	Italia
Ricavi da Privati	7.020.037	7.291.489	Italia
Ricavi Med.lavoro	1.076.465		Italia
Altri ricavi (ricavi service, visite specialistiche e assicurazioni)	4.698.726		Italia

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

Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	31/12/2024	31/12/2023
Contributi in conto esercizio	4.400	4.400
Altri		
Altri ricavi e proventi diversi	40.345	12.429
Proventi di natura o incidenza eccezionali:		
b) Altri proventi straordinari		
- insussistenza sopravvenuta di spese e/o passività	43.800	0
TOTALE	88.545	16.829

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

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

B6 COSTI REAGENTI, MAT.DI LABORATORIO

v.2.14.2

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

	B6 COSTI MATERIE PRIME DI CONSUMO SUSSID.E MERCI	ANNO 2024	ANNO 2023
	Reagenti Covid	3.049	17.035
	Medic.e mat.sanitario	46.118	17.969
	Reagenti	1.285.878	894.312
	Materiale di consumo	21.149	6.316
	Mat.consumo odontoiatria	42.561	41.634
	Materiale vario di laborat.	339.708	220.235
	TOTALE	1.738.463	1.197.501

Nella tabella riportata di seguito si evidenzia che trattasi principalmente di compensi corrisposti a medici, paramedici, servizi e utenze

B7 SPESE SERVIZI

	B7 SPESE SERVIZI	ANNO 2024	ANNO 2023
	Compensi medici	2.513.882	1.453.555
	Compensi amministratori	45.000	6.000
	Rifiuti	162.470	66.263
	Servizi Intercompany	1.386.513	1.448.954
	Utenze	193.217	76.847
	Pulizie	158.967	67.835
	Paghe	215.906	57.652
	Oneri bancari	102.101	47.966
	Servizi di terzi	594.646	472.477
	Altri servizi	331.344	275.018
	TOTALE	5.704.045	3.972.567

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 2024	ANNO 2023
	Noleggi	12.760	17.312
	Noleggi a lungo termine auto	58.719	36.223
	Noleggi operativi strumentali	95.781	49.295
	Affitto e condominio	727.718	208.589
	Canoni locazione finanziaria	93.946	32.695
	TOTALE	988.924	344.114

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 2024	ANNO 2023
	Salari e stipendi	2.370.343	1.214.228

v.2.14.2

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

	Oneri sociali	763.057	384.364
	Trattamento fine rapporto	278.682	89.517
	Trattamento di quiescenza e simili	13.625	7.991
	Altri costi	28.707	19.704
	TOTALE	3.454.414	1.715.804

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

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2024	31/12/2023
Imposte deducibili	48.213	11.367
Imposte indeducibili	23.220	9.389
Quote contributi associativi	8.183	6.006
Omaggi e spese di rappresentanza	2.918	1.914
Altri costi diversi	401.513	227.820
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
c) Altri oneri straordinari		
- insussistenza sopravvenuta di ricavi e/o attività	35.650	33.132
- altri oneri straordinari	12.332	2.598
TOTALE	532.029	292.226

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 € 393.753 e sono così suddivisi:

- Abbuoni passivi: € 330
- Interessi passivi diversi: € 3
- Interessi su mutui: € 81
- Interessi passivi diversi: € 92
- Interessi passivi Intercompany: € 393.247

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	31.12.2024	31.12.2023	
Imposte correnti	585.589	8.328	
IRAP	138.309	8.328	

v.2.14.2

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

IRES	447.280		
TOTALE	585.589	8.328	

Nota integrativa, altre informazioni

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

- 29 addetti all'accettazione/costumer care (segreteria)
- 15 impiegati (commerciale, HR, contabilità, responsabili rapporti istituzionali)
- 14 tecnici laboratorio, biologi
- 7 operai (fattorini, addetti alle pulizie, magazzinieri)

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate

COMPENSO A.U.

		Amministratori
	Compensi	45.000

I compensi spettanti agli amministratori sono stati attribuiti sulla base dell'apposita delibera di assemblea dei soci.

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 31/12/2024, ammontano ad Euro 14.840

COMPENSO REVIS.LEGALE

	Revisione legale dei conti annuali	14.840
	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale/soc.revisione	14.840

Titoli emessi dalla società

Nel corso dell'esercizio in rassegna, la Società non ha emesso titoli (articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile).

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile si segnala che la Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile si segnala che non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare e non vi sono finanziamenti destinati ad uno specifico affare (art. 2447 decies del codice civile).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 22-bis, del Codice civile, vi è l'obbligo di indicare in nota integrativa le operazioni con parti correlate, precisandone l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a normali condizioni di mercato. In base al comma 2 del medesimo articolo 2427, si applica la definizione di parti correlate contenuta nei principi contabili internazionali IAS/IFRS.

Per "operazioni con parti correlate" si deve intendere un trasferimento di risorse, servizi o obbligazioni, indipendentemente dal fatto che sia stato pattuito un corrispettivo.

Per l'identificazione delle operazioni di importo "rilevante" si deve fare riferimento al principio generale della "significatività", illustrato nel principio contabili nazionale OIC 11, il quale, tra l'altro, precisa che il bilancio d'esercizio deve esporre solo quelle informazioni che hanno un effetto significativo e rilevante sui dati di bilancio o sul processo decisionale dei destinatari.

Per quando riguarda le "normali condizioni di mercato", si devono considerare, non solo le condizioni di tipo quantitativo, relative al prezzo, ma anche le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porre in essere l'operazione e a concluderla con parti correlate, anziché con terzi indipendenti.

Nel corso dell'esercizio in rassegna, la Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate, non concluse a normali condizioni di mercato. Di seguito vengono riportate le informazioni relative ai rapporti con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Il D.Lgs n. 173/08 ha introdotto nell'articolo 2427 del codice civile il numero 22-ter) in base al quale la nota integrativa deve contenere la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, a condizione che i rischi ed i benefici da essi derivati siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società. Al 31 dicembre 2024 la Società non ha in essere "Accordi fuori bilancio", come sopra definiti.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Tuttavia, si evidenzia che nel corso del 2025 la Società ha acquistato il 100% delle partecipazioni delle seguenti società:

- Diagnostica Nobiliore Srl
- Diagnostica Tiburtina Srl
- Radvision Srl

Tali strutture, operanti già da diversi anni nel medesimo settore e territorio della Società, rappresentano un'opportunità strategica per ampliare la presenza della Società sul mercato, migliorare la redditività e per creare sinergie significative che possono ottimizzare i costi

Strumenti finanziari derivati

La Società non ha emesso e non utilizza strumenti finanziari derivati (art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile).

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

BIANALISI SPA - IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO

		Insieme più piccolo
Nome dell'impresa		BIANALISI SpA
Città		Lissone
Codice fiscale		c.f. 02235840150
Luogo di deposito del bilancio depositato		Via San Rocco 42 - Lissone (MB)

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

Si rende noto che la Società appartiene al gruppo controllato dalla Società Bialalisi S.p.A. ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Società Bialalisi S.p.A. Di seguito si riportano i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società esercitante la direzione e il coordinamento.

I dati essenziali della controllante Bialalisi S.p.A. esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del codice civile è stato estratto 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.

Situazione patrimoniale BIANALISI SPA

	2023	2022
Totale attività non correnti	573.873.058	518.278.240
Totale attività correnti	31.988.879	61.781.694
TOTALE ATTIVITA'	605.861.937	580.059.934
Totale patrimonio netto	270.090.892	292.861.214
Totale passività non correnti	293.894.010	254.659.119
Totale passività correnti	41.877.035	32.539.603
Totale passività e patrimonio netto	605.861.937	580.059.936

Conto economico BIANALISI SPA

	2023	2022
Margine operativo lordo	22.512.372	22.597.217
Risultato operativo	(4.198.198)	10.289.834
Risultato prima delle imposte	(22.598.465)	1.956.206
Risultato netto d'esercizio	(23.184.964)	1.946.756
Risultato netto d'esercizio (A)	(23.184.964)	1.946.756
Totale altre componenti del c.e. complessivo al netto dell'effetto fiscale (B)	(28.118)	346.105
Risultato netto complessivo dell'esercizio (A+B)	(23.313.082)	2.292.861

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del Codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si informa che la società non ha ricevuto Aiuti di Stato e aiuti de minimis come riportato sul registro nazionale degli aiuti di stato al link: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

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 31/12/2024, composto dai seguenti prospetti:

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

Per quanto concerne il risultato d'esercizio, pari ad un utile di € 717.620, si propone di:

- riportarlo completamente a nuovo nell'esercizio successivo

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 Bialalisi 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

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale della Società, nonché il risultato economico e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2024, unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

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

04.07.2025

L'anno duemilaventicinque, il giorno quattro, del mese di luglio, 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 31/12/2024;
- 2) Discussione ed approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 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

costituita ed atta a deliberare.

In merito al primo punto, il Presidente assume in esame il bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2024, 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 31/12/2024.

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.

Il Presidente chiede all'Assemblea di deliberare, seppur non presente nell'ordine del giorno, sulla nomina della società di revisione. Con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024, si rende infatti necessario provvedere alla nomina della stessa.

Al riguardo, il Presidente informa i presenti che la società di revisione. Pricewaterhouse Coopers S.p.A. ha presentato in data 2 luglio 2025 una proposta di servizi professionali per la revisione contabile dei bilanci della Società per il triennio 2025 – 2027, - conservata agli atti della Società.

Il Presidente illustra al Consiglio gli aspetti salienti di tale proposta, tra cui il corrispettivo, e informa che il Collegio Sindacale, in data 3 luglio 2025 ha formalizzato proposta motivata ai soci della Società in merito alla conferma della società di revisione ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D. Lgs. n. 39/2010 quale soggetto incaricato della revisione legale dei conti per il triennio 2025-2027.

Udito l'esposto del Presidente, l'assemblea, con voto unanime delibera di conferire l'incarico di revisore legale dei conti alla società Pricewaterhouse Coopers S.p.A., con sede in Milano Piazza 3 Torri n 2, società di nazionalità italiana ed in possesso dei requisiti di legge, a partire dal bilancio relativo all'esercizio 2025 per la durata di tre esercizi secondo i termini economici determinati dalla proposta allegata al presente verbale in segno di integrale accettazione della stessa.

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".

Can.Bi.As. Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl a socio unico
Società soggetta a direzione e coordinamento di Bialalisi SpA
VIA ACCADEMIA DEGLI AGIATI 65 - 00147- ROMA (RM)
Codice fiscale: 02067430583
Partita Iva: 01028301008
Capitale sociale sottoscritto Euro 98.800 i.v.
Registro Imprese n° 01028301008 – R.E.A. n° 382984

RELAZIONE SULLA GESTIONE EX ART. 2428 C.C. al Bilancio di Esercizio 2024

Introduzione

Signori Soci,

la presente relazione sulla gestione costituisce un elemento a corredo del bilancio di esercizio sottoposto alla Vostra approvazione.

Il documento, redatto ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile, contiene le modifiche previste dall'articolo 1 del Decreto Legislativo 32/2007 e ha la funzione di fornirVi un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della gestione aziendale nei vari settori in cui ha operato. In particolare, sono descritte e motivate le voci di costo, ricavo ed investimento ed i principali rischi e/o incertezze cui la società è sottoposta.

Per meglio comprendere la situazione della società e l'andamento della gestione, sono inoltre riportati i principali indicatori finanziari e non finanziari, compresi quelli relativi all'ambiente e al personale qualora necessario.

**ANALISI DELLA SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ, DELL'ANDAMENTO E DEL RISULTATO
DELLA GESTIONE**

Mercati in cui l'impresa opera

La nostra Società svolge la propria attività nel settore della gestione delle prestazioni fornite da laboratori di analisi cliniche, ambulatori medici e diagnostica per immagini.

Andamento della gestione

Per fornire un completo ed esauriente resoconto sull'andamento della gestione nel corso dell'esercizio appena trascorso, riteniamo opportuno prendere in esame le voci più significative che emergono dal bilancio, e quindi esporre le ulteriori informazioni che possano trasmetterVi quegli elementi di carattere extra-contabile necessari per una corretta visione degli accadimenti che hanno caratterizzato il periodo in esame.

Ciò premesso, occorre dapprima evidenziare che in data 21 giugno 2024 si è concretizzata la fusione per incorporazione con le seguenti entità, precedentemente controllate dalla Nostra Società:

- Labomedica S.r.l.
- Laboratorio Analisi Cliniche Dr. Sardone S.r.l.
- Laboratorio Patologia Clinica Dr. Di Giorgi S.r.l.
- Artemedica TorVergata S.r.l.
- Laboratorio Analisi Chimico Cliniche e Microbiologiche DAVID S.r.l.
- Laboratorio Analisi Cliniche Circe Lab S.r.l.
- Emolabo S.r.l.
- Menichelli Ottavia S.r.l.
- Biosystem Group S.r.l.
- Namusa Analisi S.r.l.
- Laboratorio Salus S.r.l.
- Laboratorio Sabino S.r.l.
- Laboratorio Analisi Cliniche Ges.l.an. S.r.l.

Dunque, ogni variazione rispetto all'anno precedente dei valori economici e patrimoniali di seguito riportata deve necessariamente essere valutata tenendo conto di tale aspetto.

La data a decorrere dalla quale le operazioni delle società partecipanti alla fusione sono imputate al bilancio della società incorporante, ai sensi dell'articolo 2504-bis, comma 3, cod. civ., è stata retrodatata dal progetto di fusione al 1° gennaio 2024 rispetto a quella degli effetti c.d. civilistici della fusione, la quale di norma corrisponde con l'ultima delle iscrizioni dell'atto di fusione nel registro delle imprese.

A) Risultato d'esercizio

Il Bilancio d'esercizio relativo all'anno 2024 sottoposto alla Vostra approvazione, si chiude con un utile di € 717.620 detratte le imposte IRES e IRAP a carico dell'esercizio, complessivamente ammontanti a € 585.589.

Trattasi di un risultato soddisfacente che evidenzia il mantenimento del business organico sui livelli dell'esercizio precedente.

Si segnala che anche quest'anno sono stati effettuati regolarmente gli ammortamenti sia dei beni materiali che immateriali per un importo complessivo di € 798.546.

Di seguito vengono riportati i principali dati economici della Società confrontati con l'esercizio precedente:

	31/12/2024	31/12/2023	Variazione	Variazione %
Totale ricavi	14.862.234	7.958.818	6.903.416	86,74%
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	2.466.618	454.686	2.011.932	442,49%
Risultato operativo	1.662.587	383.508	1.279.079	333,52%

B) Ricavi ed altri componenti positivi di reddito

Nel corso dell'esercizio la società ha realizzato ricavi per complessivi € 14.862.234 così suddivisi:

	31/12/2024	31/12/2023
Ricavi Servizio Sanitario Nazionale (SSN)	1.555.728	440.238
Ricavi Ticket	511.278	227.091
Ricavi da Privati	10.065.285	3.635.404
Ricavi Mdl	1.076.465	749.814
Ricavi Assicurazione	133.539	946.314
Ricavi Service	1.519.940	1.959.958
Altri ricavi	0	0
Totale	14.862.234	7.958.818

C) Costi

Per quanto concerne i costi, si ritiene opportuno evidenziare le principali categorie correlate alla

gestione operativa ed alla gestione finanziaria dell'azienda.

Costo del lavoro

Nel corso dell'anno di riferimento, la società si è avvalsa dell'apporto lavorativo sia di dipendenti che di collaboratori autonomi quali medici e infermieri.

Per quanto concerne i dipendenti, al 31 dicembre 2024, riproporzionati per l'effettivo orario di lavoro svolto, la Società ha in forza 66 unità, di cui 29 addetti all'accettazione/costume care, 16 impiegati area amministrazione, qualità e commerciale, 16 tecnici di laboratorio e 7 operai per servizi di pulizia e fattorini.

Il costo relativo al personale dipendente è ammontato quindi a complessive € 3.427.725.

L'incidenza complessiva sui ricavi del costo del lavoro dipendente è pari al 23,06%.

Per avere una visione della variazione intervenuta, rispetto all'anno precedente, si rimanda alla lettura della nota integrativa.

Costo per service laboratorio e acquisto materie prime

I costi in merito al service di laboratorio e l'acquisto delle materie prime ammontano complessivamente al 23,6% del fatturato; la percentuale è diminuita di 14,7 punti rispetto allo scorso esercizio (38,3%).

Oneri finanziari

Nel complesso gli oneri finanziari sono ammontati a € 393.247, tali oneri fanno riferimento esclusivamente al finanziamento passivo con la controllante Bialisi SpA.

D) Componenti negativi non ricorrenti

Nel corso dell'esercizio sono state conseguite sopravvenienze passive per € 47.969 derivanti da rettifiche contabili inerenti anni precedenti.

E) Investimenti

Nel corso dell'esercizio appena trascorso la società ha effettuato investimenti in immobilizzazioni materiali per complessivi € 127.350 che riguardano prevalentemente impianti e macchinari e altre immobilizzazioni.

Per maggiori chiarimenti si rimanda comunque alla lettura della nota integrativa, in cui tutte le movimentazioni intervenute negli investimenti sono analiticamente rappresentate, distintamente per

categoria di immobilizzazioni.

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni

Anno	2024	2023
Margine primario di struttura (Mezzi propri – Attivo fisso)	-10.283.666	-14.247.199
Quoziente primario di struttura (Mezzi propri / Attivo fisso)	31%	22%
Margine secondario di struttura (Mezzi propri + passività consolidate – attivo fisso)	-8.550.338	-13.409.873
Quoziente secondario di struttura ((Mezzi propri + passività consolidato) / Attivo fisso)	43%	26%

Indici sulla struttura dei finanziamenti

Anno	2024	2023
Quoziente di indebitamento complessivo ((Passività consolidate + passività correnti) / Mezzi Propri)	388%	455%

Stato patrimoniale finanziario

Anno	2024	2023
Capitale impiegato	24.708.217	22.842.009
Attivo fisso	14.990.113	18.210.027
Immobilizzazioni immateriali	5.743.854	93.114
Immobilizzazioni materiali	478.787	118.244
Immobilizzazioni finanziarie	8.767.472	17.998.669
Attivo circolante	9.718.104	4.631.982
Magazzino	146.566	87.946

Liquidità differite	8.098.950	3.995.481
Liquidità immediate	1.472.588	548.555
Capitale investito	24.708.217	22.842.009
Mezzi propri	4.706.447	3.962.828
Capitale sociale	98.800	98.800
Riserve	4.607.647	3.864.028
Capitale di finanziamento	20.001.770	18.879.181
Passività consolidate	1.733.328	837.326
Passività correnti	18.268.442	18.041.855

Situazione generale della società

Debiti verso fornitori e crediti verso clienti sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto all'esercizio precedente. Il capitale circolante netto risulta leggermente positivo ed evidenzia un equilibrio tra impieghi a breve termine e debiti a breve termine.

Dal lato delle fonti di finanziamento la società non presenta debiti verso banche e istituti di credito ma solo verso la capogruppo e le società controllate.

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

Si espongono di seguito i principali rischi e/o incertezze a cui la società è esposta.

1) Rischi di mercato

Per il tipo di attività che viene esercitata e per il territorio interessato non vengono segnalati particolari rischi. Alla stessa stregua sono stati valutati i rischi di prezzo in quanto allineati al regime di convenzione con la quale opera la società.

2) Rischi di credito

Il rischio di credito è il rischio che un cliente o un'altra controparte possa non rispettare gli impegni alla scadenza causando una perdita alla società. La qualità del credito è oggetto di un costante

monitoraggio.

Il rischio di credito effettivo risulta riflesso in Bilancio con lo stanziamento del "Fondo Svalutazione Crediti" a rettifica diretta della voce "Crediti Commerciali".

La riduzione di valore dei crediti viene determinata in modo che il saldo delle rettifiche ai crediti per svalutazioni alla fine dell'esercizio rappresenti la ragionevole riduzione del valore degli stessi a fronte di crediti ritenuti inesigibili. L'analisi è effettuata in maniera specifica facendo riferimento alle singole esposizioni creditorie.

3) Rischi di liquidità

Si tratta dei rischi connessi alla disponibilità di risorse finanziarie necessarie per far fronte agli impegni assunti e al riguardo si attesta anche ai sensi dell'art. 2428 C.C., punto 6) bis, che nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e non sono state poste in essere operazioni avventate o di natura speculativa. Si precisa che la totalità dell'indebitamento della società risulta aperto nei confronti della controllante Bialisi SpA e delle controllate.

4) Rischi connessi a contenziosi civili e fiscali

Si tratta di rischi connessi a cause civili in corso e/o al ricevimento di cartelle di pagamento che contestano il mancato pagamento, parziale o totale, di imposte o tasse relative ad anni precedenti. In merito ai contenziosi fiscali non si segnalano attualmente rischi concreti.

5) Rischio di cambio

La società non è esposta al rischio di cambio in quanto le transazioni sono effettuate in euro.

6) Rischio di tasso di interesse

La società è esposta alle fluttuazioni del tasso di interesse soprattutto per quanto riguarda l'entità degli oneri finanziari relativi all'indebitamento. Variazioni dei tassi possono comportare aumenti dei costi di finanziamento. Tuttavia, si ritiene che il rischio non sia materiale in quanto i finanziamenti passivi esistenti fanno riferimento a debiti verso società del gruppo.

Inoltre, si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente ed al personale

Informazioni obbligatorie sul personale

- Non si sono verificati morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- Non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale;
- Non sono segnalati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile, descrivendo la natura e l'entità di tali addebiti.

Informazioni obbligatorie sull'ambiente

Si segnala che non sono stati riscontrati danni all'ambiente, né la società ha subito sanzioni o condanne per danni ambientali

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La società non ha svolto nel corso dell'esercizio appena trascorso attività di ricerca e sviluppo.

RAPPORTI CON IMPRESE DEL GRUPPO

Alla data di chiusura del bilancio la società presenta crediti commerciali verso le società controllate e debiti commerciali verso la capogruppo Bialalisi SpA, tali rapporti sono riferiti ai soli servizi di laboratorio.

Oltre ai rapporti commerciali la Società presenta la seguente situazione di debiti e crediti finanziari:

Debiti finanziari:

Bialalisi SpA € 8.084.278

Bialalisi Lazio Srl € 250.000,00

Crediti finanziari:

Bialalisi Lazio Srl € 552.000,00

Ecomedica Srl € 180.000,00

Attività di direzione e coordinamento

La società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento della controllante Bianalisi Spa. Ai sensi dell'art. 2497 bis del Codice civile si segnalano i rapporti intercorsi con la società capogruppo.

Da Bianalisi Spa, la Società riceve servizi di carattere gestionale ed operativo.

La controllante, concede alla Società prestiti a tassi di interesse che riflettono le condizioni di mercato riconosciute a società di primaria importanza.

Si precisa che l'attività di direzione e coordinamento ed i rapporti intercorsi con la capogruppo non hanno penalizzato il risultato della Società.

AZIONI PROPRIE E DI CONTROLLANTI

Alla data del 31/12/2024 la società non possiede né ha posseduto nel corso dell'esercizio, azioni proprie e/o azioni della controllante Bianalisi SpA, neanche tramite società fiduciarie o per interposta persona.

POSSESSO O ACQUISTO DI AZIONI O QUOTE DI TERZE SOCIETA'

La società non ha proceduto nel corso dell'esercizio ad acquisizioni di altre società.

SITUAZIONE DELLA SOCIETA'

Evoluzione prevedibile della gestione

Gli investimenti finalizzati al potenziamento della strumentazione e al miglioramento della qualità del servizio realizzati dalla società nel corso dei precedenti esercizi, portano a prevedere un incremento del giro d'affari nell'esercizio corrente.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si evidenzia che nel corso del 2025 la Nostra Società ha acquistato il 100% delle partecipazioni delle seguenti società:

- Diagnostica Nobiliore S.r.l
- Diagnostica Tiburtina S.r.l

- Radvision S.r.l

Tali strutture, operanti già da diversi anni nel medesimo settore e territorio della Nostra Società, rappresentano un'opportunità strategica per ampliare la nostra presenza sul mercato, migliorare la redditività e per creare sinergie significative che possono ottimizzare i costi.

In conclusione, la direzione aziendale, considerato quanto sopra, ha applicato nella redazione del presente bilancio il presupposto della continuità aziendale ai sensi dell'articolo 2423-bis comma primo, n. 1) del Codice civile.

Sedi secondarie della società

La nostra società opera come sede principale in:

- Via Accademia Degli Agiati 65 Roma (RM) – Cap 00147.

Inoltre, per effetto della fusione, opera su altre 13 sedi secondarie in:

- Via Adolfo Rava' 106 Roma (Rm) Cap 00142
- Via Quinto Sertorio 27 Roma (Rm) Cap 00174
- Via Aufidio Namusa 144 Roma (Rm) Cap 00169
- Piazza M Benti Bulgarelli 32/44 Roma (Rm) Cap 00139
- Via Monte Cervialto 75 Roma (Rm) Cap 00139
- Viale Luigi Schiavonetti 290 Roma (Rm) Cap 00173
- Via Massa Di San Giuliano 221/223 Roma (Rm) Cap 00132
- Via Massa Di San Giuliano 229 Roma (Rm) Cap 00132
- Via Adige 41 Frosinone (Fr) Cap 03100
- Via Giovanni Giuriati 11 Sora (Fr) Cap 03039
- Piazza Berardi 36 Ceccano (Fr) Cap 03023
- Via Sicilia 81 Terracina (Lt) Cap 04019
- Viale Della Vittoria 150 Terracina (Lt) Cap 04019
- Via Servilia Snc Fara In Sabina (Ri) Cap 02032
- Via Matteucci 23 Rieti (Ri) Cap 02100

STRUMENTI FINANZIARI

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6) bis C.C. si precisa che la società non utilizza strumenti

finanziari, derivati e no, rilevanti ai fini della valutazione della Situazione Patrimoniale ed Economica.

PRIVACY

Il trattamento dei dati sulla privacy è necessario per la realizzazione dei servizi oggetto dei contratti in essere con i propri clienti e fornitori e per gli adempimenti previsti dalla normativa vigente. Tale trattamento viene effettuato ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs 196/2003 ("Codice Privacy") e dell'art. 13 del Regolamento UE n.2016/679 ("GDPR").

Si segnala come la società, trattandosi di soggetto titolare del trattamento dei dati sensibili mediante l'utilizzo di strumenti elettronici, abbia provveduto a redigere il documento programmatico della sicurezza (DPS), ai sensi dell'art. 34 del D.Lgs 30 giugno 2003, n. 196, nei termini stabiliti dal punto 19) dell'allegato B) allo stesso decreto.

Il trattamento è realizzato sia in formato cartaceo sia in formato elettronico e sono effettuate le operazioni indicate all'art. 4 del Codice Privacy e all'art. 4 n.2 del GDPR.

DETERMINAZIONI IN ORDINE AL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Signori Soci,

Vi propongo di approvare il bilancio della Società chiuso al 31/12/2024, comprendente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa.

Per quanto riguarda le determinazioni in ordine all'utile conseguito di € 717.620, si propone di destinarlo come segue riportarlo completamente a nuovo nell'esercizio successivo.

Riteniamo quindi, che sulla scorta delle informazioni sopraesposte e sulla base dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio 2024, la Società possa raggiungere compiutamente gli obiettivi programmati per l'anno in corso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, si dichiara che il documento è copia conforme all'originale depositato presso la società Can.Bi.As. Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl a socio unico.

L' Amministratore Unico

CASLINI GIULIANO

Firmato



Il sottoscritto Giuliano Caslini nato a Carate Brianza il 17/10/1953, 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 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 di CAN.BI.AS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2024, 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 2024, 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.

Altri aspetti

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nelle note esplicative i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di CAN.BI.AS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl non si estende a tali dati.

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

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 Fellissent 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



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 un'adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale 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

Giudizi e dichiarazione ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettere e), e-bis) ed e-ter), del DLgs 39/10

L'amministratore unico di CAN.BI.AS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione di CAN.BI.AS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl al 31 dicembre 2024, 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;
- esprimere un giudizio sulla conformità alle norme di legge della relazione sulla gestione;
- rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi nella relazione sulla gestione.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di CAN.BI.AS Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl al 31 dicembre 2024.

Inoltre, a nostro giudizio, la relazione sulla gestione è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e-ter), 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, 3 luglio 2025

PricewaterhouseCoopers SpA

Ilaria Trotta
(Revisore legale)

3 di 3