

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

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.

Denominazione della società capogruppo BIANALISI S.P.A.

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento
BIANALISI S.P.A.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un utile netto pari a 546.667 € contro un utile netto di 182.682 € dell'esercizio precedente.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

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

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

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio

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

Postulato della prudenza

Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni

di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

Postulato della prospettiva della continuità aziendale

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Emergenza da Covid-19 - Continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio è stata compiuta, ai sensi dell'articolo 2423-bis, c. 1, n.1 del Codice civile, nella prospettiva della continuazione dell'attività, considerando anche gli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato sull'economia globale. Tuttavia, non si sono verificati impatti negativi e i ricavi dell'esercizio non hanno subito nessuna contrazione.

Al contrario si è manifestato un incremento della produzione e conseguentemente dei ricavi delle vendite e/o delle prestazioni.

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

Postulato della rappresentazione sostanziale

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

Postulato della competenza

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A

questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

Postulato della costanza nei criteri di valutazione

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

Postulato della rilevanza

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

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

Per la redazione della seguente nota, ai sensi degli artt. 2423 e 2423-bis del Codice civile, non sono stati rispettati gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio in riferimento alla seguente voce

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.

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 nuova 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.

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

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

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

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

risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

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 31/12/2021 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.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

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.

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

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

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Le spese di impianto e di ampliamento sono iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, inclusivo degli oneri accessori e, conformemente al parere favorevole del collegio sindacale, vengono ammortizzate nell'arco di cinque anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimentazione delle immobilizzazioni

VALORI DI BILANCIO DELLE IMMOBILIZZAZIONI

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore al 31 dicembre 2020	24.187	204.670	8.742.171	8.971.028
Valore al 31 dicembre 2021	15.641	191.123	9.169.627	9.376.391

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

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 risultano pari a 15.641 €.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	250.152	38.157	288.309
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	245.638	18.484	264.122
Valore di bilancio	4.514	19.673	24.187
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.391	6.155	8.546
Totale variazioni	-2.391	-6.155	-8.546
Valore di fine esercizio			
Costo	250.152	38.157	288.309
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	248.029	24.639	272.668
Valore di bilancio	2.123	13.518	15.641

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

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

Macchinari ed attrezzature

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

Impianti

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

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimentazione delle immobilizzazioni

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

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2021 risultano pari a 191.123 €.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.248.590	212.629	407.464	1.868.683
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.073.694	210.754	379.565	1.664.013
Valore di bilancio	174.896	1.875	27.899	204.670
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	46.957	1.708		48.665
Ammortamento dell'esercizio	53.164	1.598	7.450	62.212
Totale variazioni	-6.207	110	-7.450	-13.547
Valore di fine esercizio				
Costo	1.295.547	214.337	407.464	1.917.348
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.126.858	212.352	387.015	1.726.225
Valore di bilancio	168.689	1.985	20.449	191.123

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

Le partecipazioni nelle società controllate sono state valutate sulla base della frazione di patrimonio netto posseduta.

Le partecipazioni in società collegate sono valutate con il criterio del costo. Il loro valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

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

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Di seguito si riporta il dettaglio delle partecipazioni immobilizzate nelle imprese controllate e confronto con la corrispondente quota di patrimonio netto:

PARTECIPAZIONI IMMOBILIZZATE NELLE IMPRESE CONTROLLATE

DESCRIZIONE	COD.FISC. -	UTILE	PATRIMONIO			
SOCIETA' -	CAPITALE	(PERDITA)	NETTO AL	QUOTA	VALORE DA	% QUOTA
PAESE	SOCIALE	2021	31.12.2020	POSSEDUTA	BILANCIO	POSSEDUTA
Lab.Analisi						
Clin.Dr.						
Sardone Srl -	04935760589 -					
Italia	Euro 10.330	(101.019)	39.414	39.414	207.000	100%
Bianalisi Lazio						
Srl - Italia	13449311003 -					
	Euro 10.000	35.250	354.575	354.575	2.274.948	100%
Labomedica						
Srl - Italia	03718050580 -					
	Euro 10.400	128.966	516.089	516.089	1.200.000	100%
Lab.Patologia						
Clin.Dr Di						
Giorgi - Italia	04505241002 -					
	Euro 15.000	57.794	30.764	30.764	335.535	100%
Lab.Analisi						
Clin.e						
Microb.David	00659560601 -					
Srl - Italia	Euro 38.000	55.334	335.544	335.544	767.704	100%
Artemedica						
Torvergata Srl	05841001000 -					
- Italia	Euro 25.000	97.691	256.106	256.106	885.389	100%
Lab.Analisi						
Clin.Circe Lab						
Srl - Italia	01976340594 -					
	Euro 25.800	163.388	293.587	293.587	797.544	100%
Emolabo Srl -						
Italia	01926430594 -					
	Euro 10.200	41.944	34.955	34.955	523.437	100%
Ges.L.An.Srl						
Lab.Anal.Clin. -						
Italia	00168020600 -					
	Euro 10.400	114.211	4.609	4.609	641.327	100%
Menichelli						
Ottavia Srl	00640030607 -					
	Euro 10.400	121.987	- 4.696	- 4.696	446.223	100%

Bianalisi Lazio Srl: l'incremento dell'importo "valore da bilancio", rispetto all'esercizio precedente, è il

corrispettivo dovuto a saldo quote società Emo-Lab Srl c.f.02152720609 (società estinta)
 Lab.Analisi Cliniche Dr.Sardone: come previsto dall'art.1, comma 266, della Legge 178/2020 (Legge di Bilancio 2021), la società procede con la sterilizzazione delle perdite il cui termine è stato prorogato con il nuovo slittamento inserito nell'emendamento del D.L. n.228 del 2021 (Decreto Milleproroghe). Alla luce di ciò la perdita al 31.12.2021 viene sterilizzata e potrà essere ripianata entro la data di approvazione del bilancio relativo al quinto esercizio successivo.

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

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2021 risultano pari a 9.169.627 €.

**Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi
 immobilizzati (prospetto)**

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.483.427	655.744	8.139.171
Valore di bilancio	7.483.427	655.744	8.139.171
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	595.679	510.000	1.105.679
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		5.000	5.000
Altre variazioni		-622.223	-622.223
Totale variazioni	595.679	-117.223	478.456
Valore di fine esercizio			
Costo	8.079.106	543.521	8.622.627
Svalutazioni		5.000	5.000
Valore di bilancio	8.079.106	538.521	8.617.627

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, classificati nelle immobilizzazioni finanziarie, rappresentano un'obbligazione di terzi verso la società.

Prospetto delle variazioni dei crediti

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.

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti (prospetto)

Valore di	Variazioni	Valore di fine	Quota	Quota	Di cui di
-----------	------------	----------------	-------	-------	-----------

	inizio esercizio	nell'esercizio	esercizio	scadente entro l'esercizio	scadente oltre l'esercizio	durata residua superiore a 5 anni
Crediti						
immobilizzati						
verso imprese						
controllate	603.000	-51.000	552.000		552.000	
Totale crediti						
immobilizzati	603.000	-51.000	552.000		552.000	

Rimanenze

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

Le rimanenze finali di materie prime sono uguali a 69.416 €.

Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	93.853	-24.437	69.416
Totale rimanenze	93.853	-24.437	69.416

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il valore nominale.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano ad € 1.406.879

- Crediti v/clienti: € 1.745.873

- Fatture da emettere: € 57.565

- Fondo svalutaz.crediti: € - 396.559

Il fondo svalutazione crediti al 31/12/20 ammontava a € 462.463 ed è stato utilizzato nel 2021 per € 84.581 ed incrementato di € 18.677.

fondo svalutazione crediti

valore di inizio esercizio	462.643
Variazioni nell'esercizio:	
accantonamento dell'esercizio	18.677
utilizzo	-84.581

Emergenza da Covid-19 - Crediti d'imposta

Al fine di contenere gli effetti negativi derivanti dalle misure di prevenzione e contenimento adottate per l'emergenza sanitaria da Covid-19, sono state introdotte misure di sostegno volte alla concessione di crediti d'imposta in presenza di determinate condizioni.

Credito d'imposta sanificazione

L'articolo 32 del D.L. n. 73/2021 conv. nella legge n. 106/2021 ha introdotto un credito d'imposta a fronte delle spese sostenute, nei mesi di giugno, luglio e agosto 2021.

- la sanificazione degli ambienti nei quali è esercitata l'attività lavorativa e istituzionale e degli strumenti utilizzati nell'ambito di tali attività;
- la somministrazione di tamponi a coloro che prestano la propria opera nell'ambito delle attività lavorative e istituzionali esercitate dai soggetti beneficiari dell'agevolazione;
- l'acquisto di dispositivi di protezione individuale conformi alla normativa europea, di prodotti detergenti e disinfettanti, nonché di altri dispositivi quali termo scanner, termometri, tappeti e vaschette decontaminanti e igienizzanti, anch'essi conformi alla normativa europea, ivi incluse le eventuali spese di installazione;
- l'acquisto di dispositivi atti a garantire la distanza di sicurezza interpersonale, ivi incluse le spese di installazione.

Nella voce C.II 5-bis dell'attivo di Stato patrimoniale, tra i crediti tributari, si è imputato l'ammontare del credito d'imposta spettante per euro 7.332

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.

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.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)

				Variazio	Valore	Quota	Quota	Di cui di durata
				ne	di	fine	scadente	residua
				Valore di	di	scadente	scadente	
				inizio	nell'eser	esercizi	entro	superiore a 5
				esercizio	cizio	o	l'esercizio	anni
Crediti verso clienti iscritti				1.326.57		1.406.87		
nell'attivo circolante				9	80.300	9	1.406.879	

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	860.411	1	2	1.927.692	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	164.456	-157.028	7.428	7.428	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	29.131	-21.112	8.019	4.546	3.473
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.380.57		3.350.01		
	7	969.441	8	3.346.545	3.473

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.

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante		
	1.406.879	1.406.879
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante		
	1.927.692	1.927.692
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		
	7.428	7.428
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante		
	8.019	8.019
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante		
	3.350.018	3.350.018

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono di seguito dettagliati:

Lab. Analisi Cliniche Dr. Sardone: € 70.544

Labomedica: € 361.095

Lab. di patol. Di Giorgi: € 113.166

Circe Lab: € 147.479

Artemedica Torvergata: € 279.071

Emolabo: € 20.205

Bianalisi SpA: € 51.072

Bianalisi Lazio: € 206.125

Lab.David: € 470.903

Geslan: € 87.618

Menichelli: € 120.414

I crediti tributari sono di seguito dettagliati:

- Erario c/Iva: € 75

- Erario c/Raia: 21

- Credito imposta sanificazione: € 7.332

I crediti verso altri sono di seguito dettagliati:

- Credito per bonus stipendi: € 3.150

- Anticipi a fornitori: € 338

- Inail D.L.vo 38/00: € 1.058

- Crediti diversi: € 3.473 (esigibili oltre esercizio successivo)

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 1.026.045 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 1.004.392 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 21.653 € iscritte al valore nominale.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Di seguito il dettaglio dei saldi dei conti correnti bancari suddivisi per istituto:

- Banca Pop.Milano: € 589.723

- Banca Pop.Novara: € 26.622

- Unicredit Banca SpA: € 130.076

- Blu Banca: € 257.685

- Carta prepagata: € 286

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.088.584	-84.192	1.004.392
Denaro e altri valori in cassa	12.441	9.212	21.653
Totale disponibilità liquide	1.101.025	-74.980	1.026.045

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.

Per quanto riguarda i costi sospesi, si è tenuto conto delle spese riferite a prestazioni di servizi che risultano correlate a componenti positivi di reddito che avranno la propria manifestazione nell'esercizio successivo, al netto delle quote recuperate nel corso dell'esercizio corrente.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi			
Ratei attivi	29.315	-16.151	13.164
Ratei attivi	421	227	648
Altri risconti attivi	28.894	-16.378	12.516

Dettaglio dei risconti attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
Altri risconti attivi	12.516
TOTALE	12.516

Dettaglio dei ratei attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RATEI ATTIVI	IMPORTO
Altri ratei attivi	648
TOTALE	648

Patrimonio netto

Il capitale sociale ammonta ad € 98.800

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche			
Capitale	98.800						98.800
Riserva legale	19.786						19.786
Utili (perdite) portati a nuovo	3.066.490	182.683					3.249.173
Utile (perdita) dell'esercizio	182.682		182.683	1	546.667		546.667
Totale patrimonio netto	3.367.758	182.683	182.683	1	546.667		3.914.426

MOVIMENTAZIONE ULTIMI TRE ESERCIZI PATRIMONIO NETTO

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Capitale sociale	98.800	98.800	98.800
Riserva legale	19.786	19.786	19.786
Altre riserve	(1)		-1
Utili a nuovo	3.249.173	3.066.490	2.687.665
Utile/Perdita d'esercizio	546.667	182.682	378.826
Totale patrimonio netto	3.914.425	3.367.758	3.185.076

31.12.2019 VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO (ESERC.PREC.)

	Valore inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	98.800					98.800
Riserva legale	19.786					19.786
Altre riserve	3		4			(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	2.375.288	312.377				2.687.665
Utile (perdita) dell'esercizio	312.376		312.376		378.826	378.826
Totale patrimonio netto	2.806.253	312.377	312.380		378.826	3.185.076

31.12.2020 VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO (ESERC.PREC.)

	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)					
Utili (perdite) portati a nuovo	2.687.665	378.826		(1)		3.066.490
Utile (perdita) dell'esercizio	378.826		378.826		182.682	182.682
Totale	3.185.076	378.826	378.826		182.682	3.367.758

patrimonio
netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
Capitale	98.800	Riserva di Capitale		
Riserva legale	19.786	Riserva di Utili	B	19.786
Varie altre riserve	-1			
Totale altre riserve	-1			
Utili portati a nuovo	3.249.173	Riserva di Utili	A,B,C	3.249.173
Totale	3.367.758			3.268.959
Quota non distribuibile				19.786
Residua quota distribuibile				3.249.173

Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto

DESCRIZIONE	Totale	di cui per riserve/versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	di cui per riserve di utili	di cui per riserve in sospensione d'imposta	di cui per riserve di utili in regime di trasparenza
Capitale sociale	98.800		98.800		
Riserva legale	19.786		19.786		
Varie altre riserve	-1		-1		
Utili (perdite) portati a nuovo	3.249.173		3.249.173		

Fondi per rischi e oneri

In via previsionale, avendo fatturato in dodicesimi, si è accantonato un importo pari ad € 68.000 registrato come "f.do abbattimento tariffe Asl", calcolato sulla media data tra il fatturato annuo SSN riconosciuto dalla Regione Lazio, in base alla normativa regionale di riferimento, e le prestazioni di servizio rese.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Dettaglio voce del passivo B 04 - Altri fondi (art. 2427 n. 7 c.c.)

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo rischi su crediti	68.000
TOTALE	68.000

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)

	Totale fondi per rischi e oneri	
	Altri fondi	
Valore di inizio esercizio		
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	68.000	68.000
Utilizzo nell'esercizio		
Altre variazioni		
Totale variazioni	68.000	68.000
Valore di fine esercizio	68.000	68.000

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 769.137 € 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.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	810.893
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	120.854

Utilizzo nell'esercizio	162.610
Altre variazioni	
Totale variazioni	-41.756
Valore di fine esercizio	769.137

Debiti

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

Debiti verso terzi

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

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.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	3.881.609	-2.437.544	1.444.065	1.444.065		
Debiti verso banche		361	361	361		
Acconti	6.838	-2.663	4.175	4.175		
Debiti verso fornitori	1.084.058	56.689	1.140.747	1.140.747		
Debiti verso imprese controllate	805.000	2.300.000	3.105.000	3.105.000		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.826.662	961.222	2.787.884	2.787.884		
Debiti tributari	55.003	180.839	235.842	235.842		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.178	10.633	64.811	64.811		
Altri debiti	706.194	-412.402	293.792	293.792		
Totale debiti	8.419.542	657.135	9.076.677	9.076.677		

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.444.065	1.444.065
Debiti verso banche	361	361
Acconti	4.175	4.175
Debiti verso fornitori	1.140.747	1.140.747
Debiti verso imprese controllate	3.105.000	3.105.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.787.884	2.787.884
Debiti tributari	235.842	235.842
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.811	64.811
Altri debiti	293.792	293.792
Debiti	9.076.677	9.076.677

I debiti v/fornitori sono di seguito dettagliati:

- Debiti v/fornitori: € 893.648
- Fatture da ricevere: € 259.259
- Nota di credito da ricevere: € -12.160

I debiti tributari sono di seguito dettagliati:

- Debito bollo virtuale: € 4.400
- Imposta sost. Tfr: € 3.481
- Rit.redd.lav.dip.: € 39.343
- Rit.redd.lav.aut.: € 14.333
- F.do imposta Ires: € 148.622
- F.do imposta Irap: € 25.663

Gli altri debiti sono di seguito dettagliati:

- Debiti v/dipendenti: € 74.309
- Cessione del quinto: € 465
- Note di credito da emettere: € 7.995
- Ratei passivi costi personale: € 210.840
- F.do prev.complementare: € 182

Finanziamenti effettuati da soci della società

Trattandosi di società a responsabilità limitata tutti i finanziamenti soci sono postergati ex-lege.

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.

Le suindicate voci vengono dettagliate nelle seguenti tabelle:

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi		6.795	6.795
Totale ratei e risconti passivi		6.795	6.795

Dettaglio dei ratei passivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

RATEI PASSIVI	IMPORTO
Altri ratei passivi	6.795
TOTALE	6.795

Valore della produzione

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

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

La ripartizione dei ricavi è di seguito dettagliata:

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

Categoria di attività	Valore al 31.12.2021	Valore al 31.12.2020	Provenienza
			geografica ricavi
Servizio Sanitario			
Nazionale (SSN)	452.794	368.093	Italia
Ticket	258.289	243.005	Italia

Privati	8.108.767	6.054.416 Italia
Totale	8.819.849	6.665.514

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

Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Contributi in conto esercizio	2.332	0
Altri		
Crediti d'imposta diversi	0	10.909
Altri ricavi e proventi diversi	36.983	30.297
TOTALE	39.315	41.206

Crediti d'imposta - Covid-19

Al fine di arginare gli effetti negativi derivanti dalle misure di prevenzione e contenimento adottate per l'emergenza sanitaria da Covid-19, sono state introdotte dal legislatore diverse misure di sostegno atte alla concessione di crediti d'imposta in presenza di determinate condizioni. La società, rientrando tra i soggetti ammessi, ha usufruito delle seguenti agevolazioni:

Credito d'imposta sanificazione

La società a fronte delle spese interamente sostenute nei mesi di giugno, luglio e agosto 2021 per:

- la sanificazione degli ambienti nei quali è esercitata l'attività lavorativa e istituzionale e degli strumenti utilizzati nell'ambito di tali attività;
- la somministrazione di tamponi a coloro che prestano la propria opera nell'ambito delle attività lavorative e istituzionali esercitate dai soggetti beneficiari dell'agevolazione;
- l'acquisto di dispositivi di protezione individuale conformi alla normativa europea, di prodotti detergenti e disinfettanti, nonché di termometri, termo scanner, tappeti e vaschette decontaminanti e igienizzanti, anch'essi conformi alla normativa europea, ivi incluse le eventuali spese di installazione;
- l'acquisto di dispositivi atti a garantire la distanza di sicurezza interpersonale, ivi incluse le spese di installazione.

ha presentato apposita istanza e ottenuto il credito d'imposta, di cui all'art. 32 del D.L. n. 73/2021, convertito dalla L. n. 106/2021.

Il credito d'imposta, che rientra tra la classificazione dei contributi in conto esercizio, ed è stato iscritto tra i contributi alla voce "A5" del Conto economico.

Dal punto di vista fiscale il contributo non è soggetto a tassazione ai fini delle imposte sui redditi e dell'IRAP.

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci e costi per servizi

I costi per materie prime sono principalmente correlati all'acquisto dei reagenti per poter effettuare le analisi di laboratorio.

Costi per servizio

I costi per servizio si riferiscono al costo del service per gli esami di laboratorio ed al costo del personale medico e paramedico per l'attività di poliambulatorio.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge e dei contratti collettivi.

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

Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Imposte deducibili	5.046	3.071
Imposte indeducibili	9.088	1.324
Quote contributi associativi	6.225	6.450
Oneri e spese varie	0	130
Altri costi diversi	211.466	183.618
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
c) Altri oneri straordinari		
- insussistenza sopravvenuta di ricavi e/o attività	245.405	4.913
- altri oneri straordinari	224	1.829
TOTALE	477.454	201.335

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 12.983 € così dettagliati:

- Abbuoni passivi: € 250

- Interessi Intercompany: € 12.733

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo

costo di entità o incidenza eccezionali

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

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

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

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	31.12.2021	31.12.2020
Imposte correnti	320.603	142.300
Imposte anticipate/differite ---	---	---
TOTALE	320.603	142.300

Di seguito si riporta una tabella contenente i seguenti dettagli:

- Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva
- Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)
- Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP)

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

	IRES	IRAP
Aliquota ordinaria applicabile	24,00%	3,90%
Effetto delle variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota ordinaria:		
Risultato prima delle imposte	867.270	2.810.618
Variazioni fiscali	-15.426	

Imponibile fiscale	851.844	2.810.618
Imposte correnti	204.443	109.614
Aliquota effettiva	23,57%	3,90%

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Risultato prima delle imposte	867.270	
Onere fiscale teorico (aliquota 24,00%)		208.145
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Interessi passivi eccedenti il 30% del ROL	11.976	
Totale	11.976	
ACE	-27.402	
Totale	-27.402	
imponibile fiscale	851.844	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		204.443

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP)

Differenza tra valore e costi della produzione	879.246	
Costi non rilevanti ai fini Irap	1.931.372	
Totale	2.810.618	
Onere fiscale teorico (aliquota 3,90%)		109.614
Imponibile IRAP	2.810.618	
IRAP corrente per l'esercizio		109.614

Dati sull'occupazione

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

- 21 addetti all'accettazione/costumer care (segreteria);
- 12 impiegati (commerciale, HR, contabilità, qualità, responsabile rapporti istituzionali)
- 6 tecnici di laboratorio/biologo;
- 8 operai (fattorini/addetti alle pulizie/magazziniere).

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

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (prospetto)

	Amministratori
Compensi	9.181
Anticipazioni	
Crediti	
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	

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 31/12/2021, ammontano ad Euro 22.326 €.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione (prospetto)

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate
--

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

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato. Si precisa che le principali operazioni con parti correlate sono relative ai finanziamenti concessi alla Società dalla controllante Bialisi SpA.

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

Si segnala inoltre che, sempre nei primi mesi del 2022, a seguito dell'ingresso delle forze armate russe nel territorio ucraino è scoppiato un conflitto bellico tra le due nazioni che potrebbe avere forti impatti sull'economia degli altri stati europei, inclusa l'Italia. Al momento le imprese europee, allineate alle misure restrittive che l'Unione Europea ha adottato nei confronti della Russia, limitandone gli scambi commerciali, devono fronteggiare sia la carenza di materie prime sia il forte rincaro energetico

quale conseguenza delle ritorsioni della Russia nei confronti dei Paesi che hanno adottato le suddette misure restrittive.

Tuttavia, alla luce del mercato e della clientela di riferimento della società, si ritiene che gli effetti e gli impatti della crisi bellica sia nulli.

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

Ai sensi dell'art. 2497 bis Codice Civile, si ricorda che Can.bi.as La.Anal.Cliniche Caravaggio Srl appartiene al Gruppo Bianalisi che esercita la direzione e il coordinamento tramite la Società Bianalisi SpA.

I dati essenziali della controllante Bianalisi SpA, esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile, sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di Bianalisi SpA al 31 dicembre 2020, 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.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	79.664.851	57.250.482
C) Attivo circolante	25.291.424	11.781.751
D) Ratei e risconti attivi	900.185	983.668
Totale attivo	105.856.460	70.015.901
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	70.000	70.000
Riserve	16.897.060	15.912.203
Utile (perdita) dell'esercizio	5.233.741	924.846
Totale patrimonio netto	22.200.803	16.907.049
B) Fondi per rischi e oneri	4.995	4.995
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.308.198	3.020.595
D) Debiti	80.321.225	50.083.262

E) Ratei e risconti passivi	1.239	
Totale passivo	105.836.460	70.015.901

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2020	31/12/2019
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	55.376.523	40.852.416
B) Costi della produzione	45.067.194	37.786.000
C) Proventi e oneri finanziari	-1.325.705	-698.742
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-60.009	
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.689.874	1.442.828
Utile (perdita) dell'esercizio	5.233.741	924.846

Azioni proprie

Alla data del 31/12/2021 la società non possiede, né ha posseduto nel corso dell'esercizio, azioni proprie e/o della controllante Biallisi SpA, neanche tramite società fiduciarie o per interposta persona.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2021, composto dai seguenti prospetti:

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

- Nota integrativa

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato ad € 546.667, si propone la seguente destinazione:

- il 100% a completa disposizione dei soci in attesa di futura distribuzione, che dovrà essere regolarmente deliberata con un apposito verbale dell'assemblea generale dei soci a sé stante.

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 in quanto il bilancio consolidato del gruppo di cui la società fa parte è redatto dalla controllante Bialalisi SpA con sede legale in Lissone (MB)

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.

Amministratore Unico

Firmato GIULIANO CASLINI

"Firma digitale"

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Firmato GIULIANO CASLINI

"Firma digitale"

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'G. Caslini', written over a faint, illegible background.