

# LEA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	EMPOLI
Codice Fiscale	06840710484
Numero Rea	FIRENZE 660248
P.I.	06840710484
Capitale Sociale Euro	12.870 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	BIANALISI S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	74.452	107.968
II - Immobilizzazioni materiali	71.628	346.229
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	134.509
Totale immobilizzazioni (B)	146.080	588.706
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	24.454	25.675
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.371	111.594
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	119.580
Totale crediti	144.371	231.174
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	56.832	83.899
Totale attivo circolante (C)	225.657	340.748
D) Ratei e risconti	545	2
<b>Totale attivo</b>	<b>372.282</b>	<b>929.456</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.870	12.870
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.574	2.574
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	229.742	31.004
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(200.602)	225.761
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	44.584	272.209
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	41.770	32.495
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.422	446.848
esigibili oltre l'esercizio successivo	44.744	161.849
Totale debiti	265.166	608.697
E) Ratei e risconti	20.762	16.055
<b>Totale passivo</b>	<b>372.282</b>	<b>929.456</b>

# Conto economico

**31-12-2022 31-12-2021**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	785.294	1.601.121
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	2.487
altri	12.720	7.178
Totale altri ricavi e proventi	12.720	9.665
Totale valore della produzione	798.014	1.610.786
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	93.295	239.735
7) per servizi	394.335	505.974
8) per godimento di beni di terzi	42.085	47.201
9) per il personale		
a) salari e stipendi	180.677	196.559
b) oneri sociali	58.079	71.824
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.315	13.685
c) trattamento di fine rapporto	16.315	13.685
Totale costi per il personale	255.071	282.068
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	45.899	46.954
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.956	32.143
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.943	14.811
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.899	46.954
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.129)	1.245
14) oneri diversi di gestione	167.969	142.820
Totale costi della produzione	992.525	1.265.997
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(194.511)	344.789
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	337
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	337
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	40
Totale proventi diversi dai precedenti	0	40
Totale altri proventi finanziari	0	377
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.680	2.991
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.680	2.991
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.680)	(2.614)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(198.191)	342.175
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.411	116.414
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.411	116.414
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(200.602)	225.761

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

#### **PREMESSA**

Nel corso del presente anno d'imposta ci sono state diverse variazioni che hanno coinvolto la compagine sociale, portando Lea ad entrare a far parte del gruppo Bialalisi s.p.a.

Il giorno 16/05/22 la socia Dott.ssa Eliana Bartolini ha ceduto la propria quota al socio Dott. Marco Castellari che è diventato socio unico della società.

In data 25/07/22 il Dott. Castellari ha stipulato due atti di compravendita con cui ha acquistato, dalla società, la proprietà dell'immobile sito in Empoli Via Pulidori 17 e le quote di partecipazione di Lea nella società Lea Consulting s.r.l. di Empoli.

In data 26/07/22 e 27/07/22, invece, il Dott. Castellari ha ceduto le proprie quote alla società Bialalisi s.p.a., che è diventata socio unico ed è stato nominato amministratore unico il Dott. Giuliano Caslini.

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

## **Principi di redazione**

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

## **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### **Criteri di valutazione applicati**

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte 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.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in quote costanti.

I costi di sviluppo derivano dall'applicazione dei risultati della ricerca di base o di altre conoscenze possedute o acquisite, e sono ammortizzati in cinque anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

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

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzature specifiche: 12,50%

Attrezzature generiche: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

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

La società non ha ricevuto né contributi in conto impianti né contributi in conto esercizio erogati dallo Stato.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

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

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

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

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

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

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

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le eventuali anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

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

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

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

### **Costi e ricavi**

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

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €146.080 (€588.706 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	107.968	383.694	134.509	626.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	37.465		37.465
Valore di bilancio	107.968	346.229	134.509	588.706
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	31.956	13.943		45.899
Altre variazioni	(1.560)	(260.658)	(134.509)	(396.727)
Totale variazioni	(33.516)	(274.601)	(134.509)	(442.626)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	74.452	119.264	0	193.716
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	47.636		47.636
Valore di bilancio	74.452	71.628	0	146.080

#### Operazioni di locazione finanziaria

##### Operazioni di locazione finanziaria

Non ci sono operazioni di locazione finanziaria

#### Attivo circolante

##### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

## Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	66.137	(26.278)	39.859	39.859	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	41.227	62.982	104.209	104.209	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	123.810	(123.507)	303	303	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	231.174	(86.803)	144.371	144.371	0	0

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €44.584 (€272.209 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	12.870	0	0	0	0	0		12.870
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.574	0	0	0	0	0		2.574
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	31.004	0	0	198.734	0	4		229.742
Totale altre riserve	31.004	0	0	198.734	0	4		229.742
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	225.761	27.027	0	0	198.734	0	(200.602)	(200.602)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>272.209</b>	<b>27.027</b>	<b>0</b>	<b>198.734</b>	<b>198.734</b>	<b>4</b>	<b>(200.602)</b>	<b>44.584</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	12.870	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	2.574
Altre riserve				
Varie altre riserve	15.911	0	0	15.096

<b>Totale altre riserve</b>	15.911	0	0	15.096
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	160.914	143.243	-17.671	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	189.695	143.243	-17.671	17.670

	<b>Decrementi</b>	<b>Riclassifiche</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Capitale</b>	0	0		12.870
<b>Riserva legale</b>	0	0		2.574
<b>Altre riserve</b>				
<b>Varie altre riserve</b>	0	-3		31.004
<b>Totale altre riserve</b>	0	-3		31.004
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	0	225.761	225.761
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	-3	225.761	272.209

### Perdite e riduzioni di capitale

Con riferimento alle perdite d'esercizio superiori a un terzo del capitale, nelle differenziate fattispecie che siano tali o meno da ridurre il capitale sotto il limite di legge, conseguite nell'esercizio e/o negli esercizi precedenti a quello in corso, evidenziare ai sensi del comma 4, dell'art. 6 del D.L. 23/2020 come modificato dal comma 9 dell'art. 3 del D. L. 198/2022 e successivi provvedimenti ed emendamenti, le movimentazioni intervenute nell'esercizio.

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Capitale Sociale</b>	12.870	12.870	12.870	0	0	0	0	0
<b>Riserve</b>	15.911	33.578	232.316	0	0	0	0	0
<b>Perdite d'esercizio anno precedente</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Perdite d'esercizio (anni precedenti) a copertura posticipata</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Perdita d'esercizio</b>	0	0	200.602	0	0	0	0	0
<b>Utile d'esercizio</b>	160.914	225.761	0	0	0	0	0	0
<b>Patrimonio Netto</b>	189.695	272.209	44.584	0	0	0	0	0

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €41.770 (€32.495 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	32.495
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	15.892
Utilizzo nell'esercizio	6.617
<b>Totale variazioni</b>	9.275
Valore di fine esercizio	41.770

## Debiti

### DEBITI

#### Variazioni e scadenza dei debiti

##### Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	0	100.000	100.000	100.000	0	0
Debiti verso banche	241.873	(169.698)	72.175	27.431	44.744	0
Debiti verso fornitori	175.137	(116.535)	58.602	58.602	0	0
Debiti tributari	164.711	(157.315)	7.396	7.396	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.140	(4.880)	9.260	9.260	0	0
Altri debiti	12.836	4.897	17.733	17.733	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>608.697</b>	<b>(343.531)</b>	<b>265.166</b>	<b>220.422</b>	<b>44.744</b>	<b>0</b>

#### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

##### Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In data 13/07/22 è stato estinto il mutuo concesso dalla Banca di Cambiano 1884 spa, garantito da ipoteca, ed è stato venduto il relativo immobile.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

##### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non vi sono importi significativi da segnalare.

##### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non vi sono importi significativi da segnalare.

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
<b>IRAP</b>	2.411	0	0	0	
<b>Totale</b>	2.411	0	0	0	0

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	9
<b>Totale Dipendenti</b>	9

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

##### **Compensi agli organi sociali**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	61.999

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale da segnalare

#### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

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

La società non ha costituito alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

#### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

##### **Operazioni con parti correlate**

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

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

#### *Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)*

La società è da Aprile 2020 che svolge, per conto della Regione Toscana, in quanto struttura sanitaria accreditata, tutte le attività sanitarie previste nella campagna di prevenzione per il coronavirus dalla Regione.

Nell'anno 2021 la società ha incrementato il proprio fatturato di oltre il 30% rispetto all'anno precedente, mentre nell'anno 2022 ha registrato un calo di fatturato di circa il 30% rispetto all'anno 2021.

Purtroppo, nell'esercizio successivo al 31/12/2022 e più precisamente nel primo trimestre, si registra un calo di circa il 60% di fatturato rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

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

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

Di seguito si riportano le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

Società che redige il bilancio consolidato: Bianalisi s.p.a.

Sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato: Lissone (MB)

Codice fiscale dell'impresa che redige il bilancio consolidato: 02235840150

Luogo di deposito del bilancio consolidato: Lissone (MB)

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

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, e alle informazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. si precisa che non ci sono azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e nemmeno azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

### **Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogati i contributi ricevuti dalla pubblica amministrazione per i lavoratori dipendenti:

- Esonero ass/trasf. al c10 L.178/20 per euro 6.388,36
- Sost. mat. 50% L.53/00 art.10 per euro 1.643,44
- Rid. appr. prof.(II liv.)2o anno per euro 1.108,59

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone il riporto della perdita all'esercizio successivo.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, in quanto ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991 comma 3 controllata dalla società Bianalisi s.p.a. con sede in Lissone (MB), che ha provveduto alla redazione del bilancio consolidato.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'organo amministrativo**

L'Amministratore unico

CASLINI GIULIANO