

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

BIANALISI LAZIO S.R.L.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ROMA RM VIA QUINTO SERTORIO
27

Codice fiscale: 13449311003

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	22

BIANALISI LAZIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA QUINTO SERTORIO 27 - 00174 - ROMA - RM
Codice Fiscale	13449311003
Numero Rea	RM RM 1448052
P.I.	13449311003
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	427.749	4.715
II - Immobilizzazioni materiali	668.595	646.685
III - Immobilizzazioni finanziarie	396.000	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.492.344	651.400
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	16.890	25.373
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	677.786	203.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	116.465	77.302
Totale crediti	794.251	280.508
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	103.506	101.504
IV - Disponibilità liquide	295.317	400.795
Totale attivo circolante (C)	1.209.964	808.180
D) Ratei e risconti	2.130	4.608
Totale attivo	2.704.438	1.464.188
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	3.742	3.742
VI - Altre riserve	320.910	320.911
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	19.922	(104.120)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.250	124.042
Totale patrimonio netto	389.824	354.575
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	242.676	189.250
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.283.767	890.657
esigibili oltre l'esercizio successivo	788.171	4.874
Totale debiti	2.071.938	895.531
E) Ratei e risconti	0	24.832
Totale passivo	2.704.438	1.464.188

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.473.083	2.469.651
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.038	0
altri	16.427	28.003
Totale altri ricavi e proventi	17.465	28.003
Totale valore della produzione	3.490.548	2.497.654
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	115.264	139.919
7) per servizi	2.157.359	1.348.999
8) per godimento di beni di terzi	315.958	284.908
9) per il personale		
a) salari e stipendi	395.245	261.103
b) oneri sociali	107.900	76.288
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.121	18.145
c) trattamento di fine rapporto	33.446	18.145
e) altri costi	4.675	0
Totale costi per il personale	541.266	355.536
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	161.908	107.524
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.861	1.414
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	144.047	106.110
Totale ammortamenti e svalutazioni	161.908	107.524
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.303	14.142
14) oneri diversi di gestione	112.924	113.451
Totale costi della produzione	3.414.982	2.364.479
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.566	133.175
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.543	3.998
Totale proventi diversi dai precedenti	2.543	3.998
Totale altri proventi finanziari	2.543	3.998
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.823	945
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.823	945
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.280)	3.053
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	74.286	136.228
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.036	12.186
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	39.036	12.186
21) Utile (perdita) dell'esercizio	35.250	124.042

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 35.250 € contro un utile netto di 124.042 € dell'esercizio precedente.

In data 28 dicembre 2021 con atto Repertorio n.13496-Raccolta 8655, Notaio Gianluca Gonzales, è stata effettuata l'operazione straordinaria di fusione per incorporazione della società incorporanda FISIOMEDICAL ROMA SRL c.f./p.iva 13449311003, Rea RM-1448052.

Si precisa che dal momento che la fusione per incorporazione prevede il raffronto con l'anno precedente dei soli dati della società incorporante, al fine di consentire una migliore comprensione degli effetti contabili derivanti da tale operazione, di seguito abbiamo inserito una tabella riportante gli importi rilevanti dello stato patrimoniale e del conto economico al 31.12.2021 della Fisiomedical Roma Srl.

FISIOMEDICAL ROMA - SOC.INCORPORATA

Soc.INCORPORATA FISIOMEDICAL ROMA SRL	31.12.2021
Totale immobilizzazioni	142.782
Totale crediti	97.706
Tot.disp.liquide	32.113
Totale ratei/risc.attivi	2.130
Capitale Sociale	10.000
Riserva legale	2.000
Varie e altre riserve	141.507
Utili (perdite) portati a nuovo	(- 5.527)
Utile (perdita) d'esercizio	(- 30.025)
Totale fondo rischi/oneri	9.233
Trattamento fine rapp.lav.	30.638
Totale debiti	116.905
Totale valore della produzione	679.802
Totale costi della produzione	708.922
Diff.tra valore e costi produzione	(- 29.120)
Totale interessi/oneri finanziari	(- 905)

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.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'art. 2435-bis c. 2 c.c. ne prevede l'esonero nella forma abbreviata.

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.

Si rileva che l'applicazione del presupposto della continuità aziendale sia ancora adeguato considerata anche l'analisi della capacità di continuare a operare nel prossimo futuro.

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).

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'OIC 12 punto 16).

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.

v.2.13.0

BIANALISI LAZIO SRL

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Le modifiche apportate all'art. 2435-bis del Codice civile hanno determinato i seguenti cambiamenti nella modalità espositiva:

- per le voci B.I (immobilizzazioni immateriali) e B.II (immobilizzazioni materiali) dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni. Si indicano pertanto di seguito, i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.344	1.187.135	-	1.198.479
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.629	540.450		547.079
Valore di bilancio	4.715	646.685	0	651.400
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	700.881	293.170	396.000	1.390.051
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	147.981	-	-	147.981
Ammortamento dell'esercizio	17.861	144.047		161.908
Totale variazioni	535.039	149.123	396.000	1.080.162
Valore di fine esercizio				
Costo	564.244	1.480.305	396.000	2.440.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.495	811.709		948.204
Valore di bilancio	427.749	668.595	396.000	1.492.344

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

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

In data 29.01.2021 dinanzi al Notaio Maria Raffaella D'Ettorre è stato acquistato l'intero capitale sociale della Società FISIOMEDICAL ROMA SRL, iscritta al registro delle imprese di Roma N. RM-1406543, codice fiscale 12871281007, per un corrispettivo di euro 491.166 al netto del risultato della Posizione Finanziaria Netta.

In data 28.12.2021 dinanzi al Notaio Gianluca Gonzales con atto di Fusione Rep. N. 13496 la società FISIOMEDICAL ROMA SRL viene incorporata nella BIANALISI LAZIO SRL.

Si rilevano contabilmente le scritture relative all'azzeramento dell'importo della partecipazione e del patrimonio netto della suddetta società incorporata, e si attesta l'importo del disavanzo derivante nel valore delle immobilizzazioni immateriali.

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.

Terreni e fabbricati

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

Nelle immobilizzazioni finanziarie si rilevano i corrispettivi dati in acconto per l'acquisto del capitale sociale della società ARS MEDICA ANALISI SRL, registro imprese n. FR-113508 per euro 316.000 e, della società ANALISI CLINICHE ARENULA SRL, registro imprese n. RM-472028 per euro 80.000.

Attivo circolante

Rimanenze

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

Le rimanenze finali di materie prime sono uguali a 16.890 €.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	25.373	(8.483)	16.890
Totale rimanenze	25.373	(8.483)	16.890

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 € 447.398 e sono di seguito dettagliati:

- Crediti v/clienti: € 369.910
- Fatture da emettere: € 186
- Crediti sa sub.contratti lavor.: € 77.302

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, per:

- la sanificazione degli ambienti nei quali è esercitata l'attività lavorativa e istituzionale e degli strumenti utilizzati nell'ambito di tali attività;

v.2.13.0

BIANALISI LAZIO SRL

- 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 2.275

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.

Di seguito i crediti nel dettaglio:

Crediti tributari per € 46.141 :

- Erario c/Iva: € 50

- Erario c/Ires: 32.907

- Erario c/Raia: € 510

- Erario c/Irap: € 8.763

- Credito sanificazione: € 2.275

- Credito bonus stipendi: € 1.636

I crediti verso altri ammontano ad 300.713 e sono di seguito dettagliati:

- Depositi cauzionali: € 9.425

- Anticipazioni a soc.contr.: € 250.000

- Anticipi a fornitori: € 1.987

- Inail D.l.vo 38/00: € 138

- Ires imposte anticipate Fisiom.: € 864 (oltre esercizio successivo)

- Ires imp.anticipate perdite F : € 38.299 (oltre esercizio successivo)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	239.867	207.531	447.398	370.096	77.302
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.114	16.027	46.141	46.141	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.527	290.185	300.712	261.549	39.163
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	280.508	513.743	794.251	677.786	116.465

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	447.398	447.398
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.141	46.141

v.2.13.0

BIANALISI LAZIO SRL

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	300.712	300.712
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	794.251	794.251

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 295.317 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 284.984 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 10.333 € iscritte al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

- Unicredit SpA: € 180.214
- Blu Banca: € 79.868
- Blu Banca Fisiomedical: € 24.863
- Carta prepagata: € 39

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	395.719	(110.735)	284.984
Denaro e altri valori in cassa	5.076	5.257	10.333
Totale disponibilità liquide	400.795	(105.478)	295.317

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale ammonta ad € 10.200 € ed è interamente versato.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	3.742	-	-	-		3.742
Altre riserve						
Riserva avanzo di fusione	20.910	-	20.910	-		-
Varie altre riserve	300.001	-	1	20.910		320.910
Totale altre riserve	320.911	-	20.911	20.910		320.910
Utili (perdite) portati a nuovo	(104.120)	124.042	-	-		19.922
Utile (perdita) dell'esercizio	124.042	-	124.042	-	35.250	35.250
Totale patrimonio netto	354.575	124.042	144.953	20.910	35.250	389.824

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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 242.676 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	189.250
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	56.276
Utilizzo nell'esercizio	2.850
Totale variazioni	53.426
Valore di fine esercizio	242.676

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.

I debiti verso soci sono rappresentati da finanziamenti da controllante per € 552.000

I debiti verso altri finanziatori sono di seguito suddivisi:

- Finanziamento Intercompany : € 754.000

- Debiti v/altri finanz.Fisiomed: € 24.938

I debiti v/fornitori sono di seguito suddivisi:

- Debiti v/fornitori: € 262.086

- Fatture da ricevere: € 243.984

I debiti tributari sono di seguito dettagliati:

- Debiti tributari: € 4.745

- Debiti bollo virtuale: € 25.978

- Imposta sost.Tfr: € 954

- Rit.redd.lav.dip.: € 10.414

- Rit.redd.lav.aut.: € 23.644

- F.do imposta Ires: € 29.050

- F.do imposta Irap: € 9.986

- F.do imposta differita Ires Fisiom: € 7.689 (esigibili oltre esercizio success.)

- F.do imposta differita Irap Fisiom: € 1.544 (esigibili oltre esrc.successivo)

Gli altri debiti per € 101.528 sono di seguito dettagliati:

- Creditori diversi: € 22.853

- Debiti v/dipendenti: € 27.522

- Trattenute sind.dip: € 133

- Ratei passivi costi personale: € 43.388

- Ratei pass.costi pers.Fisiomedical: € 7.632

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	512.000	40.000	552.000	552.000	-
Debiti verso banche	4.874	(4.874)	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	778.938	778.938	-	778.938
Acconti	-	762	762	762	-
Debiti verso fornitori	279.476	226.594	506.070	506.070	-
Debiti tributari	61.516	52.488	114.004	104.771	9.233

v.2.13.0

BIANALISI LAZIO SRL

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.899	3.737	18.636	18.636	-
Altri debiti	22.766	78.762	101.528	101.528	-
Totale debiti	895.531	1.176.407	2.071.938	1.283.767	788.171

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	552.000	552.000
Debiti verso altri finanziatori	778.938	778.938
Acconti	762	762
Debiti verso fornitori	506.070	506.070
Debiti tributari	114.004	114.004
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.636	18.636
Altri debiti	101.528	101.528
Debiti	2.071.938	2.071.938

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.832	(24.832)	-
Totale ratei e risconti passivi	24.832	(24.832)	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

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	1.038	6.570
Altri		
Rimborso di spese	4.830	6.348
Altri ricavi e proventi diversi	0	7.314
Proventi di natura o incidenza eccezionali:		
b) Altri proventi straordinari		
- altri proventi straordinari	11.596	7.770
TOTALE	17.464	28.002

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, maturato per euro 213

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

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	17.402	8.793
Imposte indeducibili	30.952	1.432
Iva indetraibile pro-rata	0	22.354

v.2.13.0

BIANALISI LAZIO SRL

Quote contributi associativi	0	1.500
Omaggi e spese di rappresentanza	95	497
Oneri e spese varie	4.362	2.749
Altri costi diversi	53.896	68.218
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
c) Altri oneri straordinari		
- insussistenza sopravvenuta di ricavi e/o attività	5.471	7.763
- altri oneri straordinari	746	145
TOTALE	112.924	113.451

Proventi e oneri finanziari

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 3.823 € di seguito dettagliati:

- Interessi passivi bancari: € 732
- Interessi passivi su finanz.to: € 1.900
- Interessi passivi diversi: € 174
- Interessi Intercompay: € 1.017

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.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	5.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate e non concluse a normali condizioni di mercato.

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;
- Nota integrativa

v.2.13.0

BIANALISI LAZIO SRL

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato ad € 35.250, si propone la seguente destinazione:

- l'intero ammontare dell'utile viene riportato a nuovo nell'esercizio successivo.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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"

BIANALISI LAZIO SRL
Società a Socio Unico
VIA QUINTO SERTORIO 27 – 00174 ROMA
Codice Fiscale 13449311003

Capitale Sociale euro 10.000,00 i.v.

Iscritta al numero 13449311003 del Reg. delle Imprese – Ufficio di Roma

Iscritta al numero RM 1448052

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

DEL 29.04.2022

L'anno duemilaventidue, il giorno ventinove del mese di aprile, alle ore 12.00, a seguito di regolare convocazione, si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci, in videoconferenza, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del giorno

- 1) Lettura ed esame del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 corredato dalla relativa Nota Integrativa;
- 2) Discussione ed approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021;
- 3) Destinazione 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, sempre in videoconferenza, la Dott.ssa Stefania Tosi, che accetta.

Il Presidente constata che è presente l'intero capitale sociale così costituito:

- CAN.BI.AS. Laboratorio Analisi Cliniche Caravaggio Srl, con sede in Roma, Via Accademia degli Agiati 65, c.f. 02067430583, con percentuale di partecipazione al Capitale Sociale pari al 100%, rappresentata in videoconferenza dal Dott.Giuliano Caslini nella sua qualità di Legale Rappresentante.

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 31/12/2021, 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 31/12/2021.

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

In merito alla destinazione del risultato d'esercizio, l'Assemblea dei soci approva la proposta conformemente riportata in nota integrativa. Quindi il Presidente constata che l'ordine del giorno è esaurito, essendo stati trattati tutti gli argomenti previsti e, non essendovi alcuno che chiede la parola, da' incarico che venga redatto il presente verbale che, letto agli intervenuti, viene approvato all'unanimità.

L'Assemblea viene sciolta alle ore 12.30

Il Presidente
GIULIANO CASLINI

Il Segretario
STEFANIA TOSI

Il sottoscritto **GIULIANO CASLINI**, nella sua qualità di legale rappresentante della **BIANALISI LAZIO SRL A SOCIO UNICO**, codice fiscale: CSLGLN53R17B729D, nato a Carate Brianza (MB) il 17/10/1953, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R.445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.