

## **712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO**

Data chiusura esercizio 31/12/2021

**LABORATORIO ANALISI  
CLINICHE CIRCE LAB S.R.L.**

### **DATI ANAGRAFICI**

Indirizzo Sede legale: TERRACINA LT VIALE DELLA  
VITTORIA 150

Codice fiscale: 01976340594

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

### **Indice**

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	19

## LABORATORIO ANALISI CLINICHE CIRCE LAB SRL

### Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIALE DELLA VITTORIA 150 - 04019 - TERRACINA - LT
<b>Codice Fiscale</b>	01976340594
<b>Numero Rea</b>	LT 136727
<b>P.I.</b>	01976340594
<b>Capitale Sociale Euro</b>	25.800 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	869012
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.758	8.638
II - Immobilizzazioni materiali	6.557	12.058
Totale immobilizzazioni (B)	12.315	20.696
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.323	11.167
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.051	224.510
esigibili oltre l'esercizio successivo	443.000	0
Totale crediti	578.051	224.510
IV - Disponibilità liquide	171.276	254.155
Totale attivo circolante (C)	756.650	489.832
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	768.965	510.528
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.800	25.800
IV - Riserva legale	5.649	5.649
VI - Altre riserve	27.321	27.323
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	234.814	177.923
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	163.388	56.892
Totale patrimonio netto	456.972	293.587
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.230	15.658
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	290.284	191.963
Totale debiti	290.284	191.963
E) Ratei e risconti	1.479	9.320
Totale passivo	768.965	510.528

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	694.814	532.260
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.922	567
altri	7.873	1
Totale altri ricavi e proventi	12.795	568
Totale valore della produzione	707.609	532.828
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	55.492	46.733
7) per servizi	216.736	186.301
8) per godimento di beni di terzi	24.948	25.047
9) per il personale		
a) salari e stipendi	98.539	94.656
b) oneri sociali	27.483	26.691
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.687	4.285
c) trattamento di fine rapporto	4.687	4.285
Totale costi per il personale	130.709	125.632
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.380	8.426
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.879	2.879
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.501	5.547
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	414	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.794	8.426
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.844	618
12) accantonamenti per rischi	17.000	0
14) oneri diversi di gestione	10.024	40.979
Totale costi della produzione	467.547	433.736
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	240.062	99.092
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	2
Totale proventi diversi dai precedenti	2	2
Totale altri proventi finanziari	2	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2	2
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	240.064	99.094
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	76.676	42.202
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	76.676	42.202
21) Utile (perdita) dell'esercizio	163.388	56.892

## 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 163.388 € contro un utile netto di 56.892 € 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.);
- 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'esonerazione 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. Tuttavia, non si sono verificati impatti negativi e i ricavi dell'esercizio non hanno subito nessuna contrazione.

#### **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.

in quanto gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta. I criteri per i quali si è attuata tale disposizione sono i seguenti:

#### **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.

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	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	14.396	230.706	245.102
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.759	218.649	224.408
<b>Valore di bilancio</b>	8.638	12.058	20.696
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.879	5.500	8.379
<b>Totale variazioni</b>	(2.879)	(5.500)	(8.379)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	14.396	230.706	245.102
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.638	224.149	232.787
<b>Valore di bilancio</b>	5.758	6.557	12.315

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Criteri di valutazione adottati**

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

#### 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.

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

v.2.13.0

LABORATORIO ANALISI CLINICHE CIRCE LAB SRL

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

Le rimanenze finali di merci sono uguali a 7.323 €.

### **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 a 75.368 €.

e sono di seguito dettagliati:

crediti v/clienti: € 84.443

Clienti c/Fatture da emettere: € 8.339

F.do svalutazione crediti: € -414

Fondo acc.to differenza Asl: € -17,000

#### **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;
- 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 186.

#### **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.

Crediti v/Controllanti pari a € 460.000

Crediti tributari sono di seguito dettagliati:

Erario c/irpeg/ires: € 32.235

Erario c/raia: € 1

Erario c/IRAP: € 9.472

Credito Imposta sanificazione: € 668

I crediti v/altri sono di seguito dettagliati:

v.2.13.0

LABORATORIO ANALISI CLINICHE CIRCE LAB SRL

Credito per bonus stipendi: €196

Inail D.L.vo 38/00: € 112

#### 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	71.691	3.677	75.368	92.368	(17.000)
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	460.000	460.000	-	460.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.746	(371)	42.375	42.375	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	110.073	(109.765)	308	308	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>224.510</b>	<b>353.541</b>	<b>578.051</b>	<b>135.051</b>	<b>443.000</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	nazionale	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	75.368	75.368
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	460.000	460.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.375	42.375
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	308	308
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>578.051</b>	<b>578.051</b>

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 171.276 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 168.032 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 3.244 € iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

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.

Unicredit SpA: € 168.032

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a € 25.800

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	25.800	-	-		25.800
Riserva legale	5.649	-	-		5.649
Altre riserve					
Riserva straordinaria	27.322	-	-		27.322
Varie altre riserve	1	-	2		(1)
Totale altre riserve	27.323	-	2		27.321
Utili (perdite) portati a nuovo	177.923	56.891	-		234.814
Utile (perdita) dell'esercizio	56.892	-	56.892	163.388	163.388
Totale patrimonio netto	293.587	56.891	56.894	163.388	456.972

### 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 20.230 € 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	15.658
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.572
Totale variazioni	4.572
Valore di fine esercizio	20.230

### 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.

Il medesimo criterio di valutazione viene adottato per i debiti della stessa natura nei confronti delle società controllate e collegate.

Gli anticipi da clienti ammontano a € 621

I debiti v/fornitori sono di seguito dettagliati:

Debito bollo virtuale: € 1.888

Imposta sostitutiva TFR: € 80

Ritenute redd. Lav. Dip.te: 2.935

Fondo imposta Ires: 60.875

Fondo imposta IRAP: € 15.801

I debiti verso Istituti previdenziali ammontano a € 4.266

I debiti verso altri sono di seguito dettagliati:

Creditori diversi: € 576

Debiti v/dipendenti: € 6.312

Ratei passivi costo personale: € 13.306

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Acconti</b>	-	621	621	621
<b>Debiti verso fornitori</b>	136.894	46.729	183.623	183.623
<b>Debiti tributari</b>	45.652	35.928	81.580	81.580
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	3.872	394	4.266	4.266
<b>Altri debiti</b>	5.545	14.649	20.194	20.194
<b>Totale debiti</b>	191.963	98.321	290.284	290.284

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	NAZIONALE	Totale
<b>Acconti</b>	621	621
<b>Debiti verso fornitori</b>	183.623	183.623
<b>Debiti tributari</b>	81.580	81.580
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	4.266	4.266
<b>Altri debiti</b>	20.194	20.194
<b>Debiti</b>	290.284	290.284

### **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
<b>Ratei passivi</b>	9.320	(7.841)	1.479
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	9.320	(7.841)	1.479

v.2.13.0

LABORATORIO ANALISI CLINICHE CIRCE LAB SRL

---

## 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	4.922	567
Altri		
Altri ricavi e proventi diversi	7.464	1
Proventi di natura o incidenza eccezionali:		
b) Altri proventi straordinari		
- altri proventi straordinari	409	0
<b>TOTALE</b>	<b>12.795</b>	<b>568</b>

#### Emergenza da Covid-19 -Effetti sui Ricavi

Per meglio comprendere gli effetti che la pandemia da Covid-19 ha avuto sui ricavi della società nell'anno 2021 si propone il seguente prospetto sull'andamento delle vendite e/o prestazioni di servizi:

#### 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

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
Perdite su crediti	0	35.634
Imposte deducibili	849	733
Imposte indeducibili	1.103	1.737
Oneri e spese varie	0	2.875
Altri costi diversi	3.777	0
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
c) Altri oneri straordinari		
- altri oneri straordinari	4.295	0
<b>TOTALE</b>	<b>10.024</b>	<b>40.979</b>

## 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

### 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	2.500

### **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

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a 163.388 €, 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.

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"

## **LABORATORIO ANALISI CLINICHE CIRCE LAB SRL**

**Società a Socio Unico**

**VIALE DELLA VITTORIA 150 - 04019 - TERRACINA - LT**

**Codice fiscale 01976340594**

**Capitale Sociale interamente versato Euro 25.800,00**

**Iscritta al numero 01976340594 del Reg. delle Imprese - Ufficio di**

**Iscritta al numero 136727 del R.E.A.**

### **VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI**

**DEL 29.04.2022**

L'anno duemilaventidue, il giorno ventinove, del mese di aprile, alle ore 12.30, 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 13.00

Il Presidente  
GIULIANO CASLINI

Il Segretario  
STEFANIA TOSI

Il sottoscritto **GIULIANO CASLINI**, nella sua qualità di legale rappresentante del **LAB.ANALISI CLINICHE CIRCE.LAB 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.