

**BIANALISI VENETO S.R.L. a socio unico**  
**Società soggetta a direzione e coordinamento di Bionalisi SpA**  
**VIA SAN ROCCO 42/44 - 20851 - LISSONE (MB)**  
**Codice fiscale: 09709470968**  
**Capitale sociale sottoscritto Euro 10.000 parte versata Euro 10.000**  
**Registro Imprese n° 09709470968 – R.E.A. n° 1910176 – Ufficio di MONZA E BRIANZA**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE EX ART. 2428 C.C. al Bilancio di Esercizio 2021**

**Introduzione**

---

Signori Soci,

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

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

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

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

**Mercati in cui l'impresa opera**

---

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

**Andamento della gestione**

---

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

#### A) Risultato d'esercizio

Il Bilancio d'esercizio relativo all'anno 2021 sottoposto alla Vostra approvazione, si chiude con un utile di € 607.975, dedotte le imposte IRES ed IRAP a carico dell'esercizio, ammontanti a € 704.868.

Trattasi di un risultato soddisfacente, in considerazione del fatto che, nonostante la permanenza degli effetti negativi della pandemia, il Valore della Produzione è aumentato rispetto all'anno precedente di € 2.282.333, premiando l'impegno e gli sforzi profusi dalla struttura e dal Gruppo per sostenere l'attività. Si segnala che quest'anno sono stati effettuati regolarmente gli ammortamenti sia dei beni materiali che immateriali per un importo complessivo di € 1.627.206.

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

	31/12/2020	31/12/2021	Variazione	Variazione %
Totale ricavi	10.312.978	12.496.376	2.183.398	21,17%
Risultato operativo	364.943	1.520.710	1.155.767	316,68%

#### B) Ricavi ed altri componenti positivi di reddito

Nel corso dell'esercizio la società ha realizzato ricavi per complessivi € 12.496.376 così suddivisi:

	31/12/2020	31/12/2021
Ricavi Servizio Sanitario Nazionale (SSN)	5.176.709	5.853.770
Ricavi Ticket	927.622	1.092.480
Ricavi da Privati	4.208.647	5.550.126
Totale	10.312.978	12.496.376

Come si può notare rispetto al precedente esercizio, nel corso del quale erano stati conseguiti ricavi complessivi per prestazione di servizi per € 10.312.979, si ha una sensibile aumento dovuto alla concessione da parte delle ULSS di competenza di un "extra budget" per recuperare le liste di attesa accumulate durante la crisi pandemica.

Tra gli altri ricavi e proventi figurano iscritti:

2) sopravvenienze attive per € 39.110, in grande parte derivanti da rettifiche di costi e la più significativa riguarda il rimborso di un sinistro per €13.725.

### **C) Costi**

---

Per quanto concerne i costi, si ritiene opportuno evidenziare le principali categorie correlate alla gestione operativa ed alla gestione finanziaria dell'azienda.

#### **Costo del lavoro**

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

Per quanto concerne i dipendenti, ha avuto in forza mediamente 72 unità, di cui 43 addette ai servizi amministrativi, 28 ai servizi tecnici e 1 ai servizi commerciali.

Il costo relativo al personale dipendente è ammontato quindi a complessive € 2.219.269.

L'incidenza complessiva sui ricavi del costo del lavoro dipendente è pari al 17,75%.

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

#### **Costo dei servizi commerciali**

Questa voce, che tiene conto di tutti i costi sostenuti a fronte di servizi commerciali forniti da terzi, ammonta a € 80.572 ed evidenzia una variazione in aumento pari al 4,62 % rispetto al periodo precedente.

#### **Costo dei servizi amministrativi**

Tra i servizi amministrativi trovano posto tutte le spese correlate alla gestione amministrativa, contabile e legale.

Nel complesso detti servizi sono ammontati a € 906.540 con una variazione in diminuzione pari al 2,54% rispetto al precedente esercizio.

#### **Costo dei servizi industriali**

Tra i servizi industriali trovano posto tutte le spese correlate alla gestione operativa, produttiva ed industriale. Nel complesso detti servizi sono ammontati a € 4.968.826, con un aumento del 23,09% rispetto al periodo precedente.

### **Oneri finanziari**

Nel complesso gli oneri finanziari sono ammontati a € 209.877, con una variazione in diminuzione del 11,91% rispetto all'esercizio precedente, a conferma di una attenta gestione finanziaria.

In percentuale gli stessi hanno rappresentato il 1,66% del valore della produzione e il 13,80% del risultato operativo.

### **D) Componenti negativi non ricorrenti**

---

Nel corso dell'esercizio sono state conseguite sopravvenienze passive per € 10.971 derivanti da piccole rettifiche contabili, Sopravvenienze passive indeducibile per € 37.140 riguardanti rettifiche contabili di anni precedenti e minusvalenze per € 1.852 relative alla vendita di due macchinari diagnostici dismessi.

### **E) Investimenti**

---

Nel corso dell'esercizio appena trascorso la Società ha effettuato investimenti in immobilizzazioni materiali per complessivi € 472.309 che riguardano prevalentemente le attrezzature tecniche.

Trattasi di investimenti resisi necessari per poter mantenere adeguata alle nuove tecnologie la struttura produttiva dell'azienda, e per poter fornire dei prodotti e dei servizi sempre all'avanguardia.

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

Si segnala che nel corso del 2021 sono stati eseguiti lavori per la realizzazione della nuova sede di Venezia – Campo Sant'Angelo per un valore complessivo al 31.12.21 di € 334.224. tale importo è stato inserito alla voce immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti in quanto l'immobile è di proprietà di terzi ed i lavori presumibilmente termineranno nel 2022.

### **Situazione generale della società**

La struttura del capitale investito evidenzia una parte significativa composta da attivo circolante, dato che i valori immediatamente liquidi (cassa e banche) ammontano a € 1.196.064, mentre le rimanenze di merci sono valutate in € 122.122.

A ciò si deve aggiungere la presenza di crediti nei confronti della clientela per un totale di € 1.430.815, la maggior parte di tale somma è considerata esigibile entro 12 mesi.

Dal lato delle fonti di finanziamento si può evidenziare che il bilancio presenta un importo delle passività a breve termine pari a € 2.700.359, rappresentate principalmente da esposizione nei confronti dei fornitori per € 1.317.032.

Il capitale circolante netto, dato dalla differenza tra l'attivo circolante e il passivo a breve, risulta pari a € 1.041.285 ed evidenzia un equilibrio tra impieghi a breve termine e debiti a breve termine.

Se confrontiamo tale valore con il passivo a breve notiamo la buona struttura patrimoniale della società. Infatti, gli impegni a breve termine sono interamente coperti da denaro in cassa e da crediti a breve termine verso i clienti.

Il fatturato complessivo ammonta a € 12.496.376 evidenziando rispetto al precedente esercizio una variazione in aumento pari a € 2.183.397.

## DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

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

### 1) Rischi di mercato

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

### 2) Rischi di credito

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

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

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

### **3) Rischi di liquidità**

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

### **4) Rischi connessi a contenziosi civili e fiscali**

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

### **5) Rischio di cambio**

La Società non è esposta al rischio di cambio in quanto la totalità delle transazioni sono effettuate in euro.

### **6) Rischio di tasso di interesse**

La Società è esposta alle fluttuazioni del tasso di interesse soprattutto per quanto riguarda l'entità degli oneri finanziari relativi all'indebitamento. Variazioni dei tassi possono comportare aumenti dei costi di finanziamento. Tuttavia, si ritiene che il rischio non sia materiale nel breve-medio periodo tenendo in considerazione le più recenti aspettative sui tassi.

L'indebitamento finanziario della Società al 31/12/2021 è pari ad € 7.516.067, interamente aperto nei confronti del Socio Unico Bialalisi SpA, di cui € 5.461.785 a tasso fisso e, solamente per la residua parte, per € 2.054.282, a tasso variabile.

Inoltre, si segnala che:

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

## Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente ed al personale

### Informazioni obbligatorie sul personale

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

### Informazioni obbligatorie sull'ambiente

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

## ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

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

## RAPPORTI CON IMPRESE DEL GRUPPO

Alla data di chiusura del bilancio i rapporti con la Società controllante Bialalisi SpA riguardano:

- Debito finanziario per un importo pari a € 5.461.785 contratto nell'anno 2017 con scadenza 31/12/2024, al tasso di interesse annuo dello 0,02%;
- Debito finanziario acceso durante l'esercizio 2018 per un importo pari a € 2.054.282, con scadenza al 30/06/2025, al tasso di interesse annuo Euribor a 6 mesi maggiorato del 3%.

Il Credito finanziario acceso durante l'esercizio 2018 per un importo pari ad € 800.000 è stato interamente rimborsato il 31/05/2021 e pertanto risulta pari a zero.

### Attività di direzione e coordinamento

---

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

Da Bialalisi Spa, la Società riceve servizi di carattere gestionale ed amministrativo.

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

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

#### **AZIONI PROPRIE E DI CONTROLLANTI**

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

#### **POSSESSO O ACQUISTO DI AZIONI O QUOTE DI TERZE SOCIETA'**

La Società non ha proceduto nel corso dell'esercizio ad acquisti e/o alienazioni di quote e azioni di terze società.

#### **SITUAZIONE DELLA SOCIETA'**

##### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Gli investimenti finalizzati al potenziamento della strumentazione e al miglioramento della qualità del servizio comunque realizzati dalla Società nel corso del 2021, unitamente all'auspicabile graduale normalizzazione dell'emergenza sanitaria da Covid-19 e del conseguente superamento delle limitazioni agli spostamenti in corso lasciano prevedere non solo il totale recupero ma anche il superamento del giro d'affari pre-covid 19.

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

Da delibera regionale n. 101 del 7 febbraio 2022 sono stati assegnati i nuovi budget per le annualità

2022-2024. La delibera ha confermato i budget già in essere negli anni precedenti.

Oltre all'assegnazione dei budget le aulss di riferimento hanno avuto via libera nell'assegnare agli enti accreditati degli ulteriori importi per ridurre le liste di attesa presso le strutture del servizio sanitario regionale. Questi importi sono in via di definizione.

Ha dato seguito alla delibera regionale n. 1091 del 9 agosto 2021 avvenuta a marzo del 2022 il trasferimento all'interno dello stesso distretto del budget della branca di laboratorio da Venezia-Mestre a Quarto d'Altino. Tale atto amministrativo non influenzerà l'attività.

Si segnala inoltre che con delibera regionale del 29/04/2022 n. 477 sono stati stanziati dalla regione veneto due contributi denominati:

- i) Remunerazioni delle prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale erogate, in supero ai tetti di spesa nell'anno 2020 per un importo di € 19.700;
- ii) Ristori delle spese relative all'acquisto di dispositivi di protezione individuale a altri beni sanitari correlati all'emergenza Covid-19 per gli anni 2020 per un importo di € 111.500.

Il primo trimestre 2022 ha evidenziato un fatturato leggermente sopra le aspettative di budget nonostante le limitazioni parziali derivanti dalla normativa pandemica.

Tutte le strutture afferenti alla Società dislocate sul territorio veneto hanno lavorato a pieno regime e non si è fatto uso di CIG o altri ammortizzatori.

La riapertura a livello nazionale recentemente annunciata dalle autorità governative dovrebbe finalmente normalizzare la situazione e facilitare ulteriormente l'afflusso della clientela verso le nostre strutture.

La Società risulta solida da un punto di vista gestionale e finanziario, ed in grado di far fronte anche ad un potenziale e non prevedibile al momento ulteriore calo del fatturato nell'esercizio 2022. Tutto ciò anche in considerazione delle disponibilità liquide attualmente presenti e del supporto finanziario che la controllante Bianalisi SpA, come fatto in passato, sarebbe in grado di fornire alla Società

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

## **Sedi secondarie della società**

---

La nostra Società, oltre alla sede legale, opera con sedi secondarie dislocate sul territorio veneto e ubicate nei Comuni che si elencano di seguito:

Rcvigo (RO), Venezia (VE) – Rialto, Venezia (VE) – P.le Roma, Mestre (ME), Quarto d'Altino (VE) e Giaccano con Baruchella (RO). Oltre a queste sedi principali si è continuato ad aprire e, in alcuni casi a chiudere, dei punti prelievo, presso altre strutture nello spirito dello sviluppo territoriale aziendale.

### **STRUMENTI FINANZIARI**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6) bis C.C. si precisa che la società non utilizza strumenti finanziari, derivati e non, rilevanti ai fini della valutazione della Situazione Patrimoniale ed Economica.

### **PRIVACY**

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

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

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

### **DETERMINAZIONI IN ORDINE AL RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

Signori Soci,

Vi propongo di approvare il bilancio della Società chiuso al 31/12/2021, comprendente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa.

Per quanto riguarda le determinazioni in ordine all'utile conseguito di € 607.975, si propone di destinarlo

come segue:

- quanto a € 213.819 a Riserva Indisponibile ex art. 60, D.L. 104/2020 in corrispondenza degli Ammortamenti dei Beni Materiali non effettuati nel Bilancio 2020;
- quanto al restante importo di € 394.156 a Riserva Straordinaria.

Riteniamo quindi, che sulla scorta delle informazioni sopraesposte e sulla base dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio 2022, la Società possa raggiungere compiutamente gli obiettivi programmati per l'anno in corso.

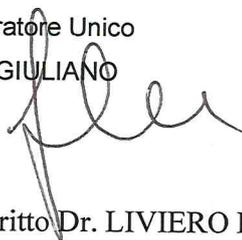
Ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, si dichiara che il documento è copia conforme all'originale depositato presso la società BIANALISI VENETO S.R.L. a socio unico.

L'organo amministrativo.

Amministratore Unico

CASLINI GIULIANO

Firmato



Il sottoscritto Dr. LIVIERO LORENZO Dottore Commercialista Incaricato ai sensi dell'art.31 comma 2- quater e quinquies della legge 24/11/2000 n. 340 dichiara :

il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società l'imposta di bollo è assolta in modo virtuale tramite Camera Metropolitana dalla Direzione Regionale della Lombardia dell'Agenzia delle Entrate aut. n.108375/2017 del 28/7/2017

