

# LABORATORIO ANALISI CLINICHE GIANTURCO S

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| <b>Sede in</b>  | PIAZZA GENTILE DA FABRIANO, 6/7/8,<br>00196 ROMA (RM) |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 01245430580   |
| <b>Numero Rea</b>   | RM 387563   |
| <b>P.I.</b>   | 00976431007   |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 10.200 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>  | no  |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no  |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | no  |

## Stato patrimoniale

|   | 31-12-2022       | 31-12-2021     |
|---|------------------|----------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                  |                |
| <b>Attivo</b>   |                  |                |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |                  |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 154.679          | 166.989        |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 249.726          | 218.437        |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                    | <b>404.405</b>   | <b>385.426</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |                  |                |
| I - Rimanenze   | 3.785            | 4.130          |
| <b>II - Crediti</b>                                   |                  |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 128.994          | 159.352        |
| <b>Totale crediti</b>                                 | <b>128.994</b>   | <b>159.352</b> |
| IV - Disponibilità liquide                            | 488.009          | 353.512        |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                   | <b>620.788</b>   | <b>516.994</b> |
| D) Ratei e risconti                                   | 23.913           | 14.015         |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>1.049.106</b> | <b>916.435</b> |
| <b>Passivo</b>  |                  |                |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                  |                |
| I - Capitale  | 10.200           | 10.200         |
| IV - Riserva legale                                   | 2.053            | 2.053          |
| VI - Altre riserve                                    | 373.482          | 351.931        |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 61.366           | 21.551         |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>447.101</b>   | <b>385.735</b> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 34.715           | 22.581         |
| D) Debiti   |                  |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 404.092          | 308.907        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 153.333          | 193.333        |
| <b>Totale debiti</b>                                  | <b>557.425</b>   | <b>502.240</b> |
| E) Ratei e risconti                                   | 9.865            | 5.879          |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>1.049.106</b> | <b>916.435</b> |

## Conto economico

|   | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 2.403.694  | 1.467.368  |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 38.244     | 19.868     |
| Totale altri ricavi e proventi  | 38.244     | 19.868     |
| Totale valore della produzione  | 2.441.938  | 1.487.236  |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 308.919    | 308.486    |
| 7) per servizi  | 1.339.877  | 651.119    |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 283.137    | 251.881    |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 210.750    | 125.924    |
| b) oneri sociali  | 61.653     | 34.606     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 16.383     | 9.183      |
| c) trattamento di fine rapporto   | 16.383     | 9.183      |
| Totale costi per il personale   | 288.786    | 169.713    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 65.565     | 41.575     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 1.025      | 16.410     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 64.540     | 25.165     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 65.565     | 41.575     |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | 345        | (890)      |
| 14) oneri diversi di gestione   | 75.088     | 30.524     |
| Totale costi della produzione   | 2.361.717  | 1.452.408  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 80.221     | 34.828     |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 143        | 5          |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 143        | 5          |
| Totale altri proventi finanziari  | 143        | 5          |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 4.121      | 6.363      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 4.121      | 6.363      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (3.978)    | (6.358)    |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 76.243     | 28.470     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |            |            |
| imposte correnti  | 14.877     | 5.765      |
| imposte differite e anticipate  | -          | 1.154      |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 14.877     | 6.919      |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 61.366     | 21.551     |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di gestione di un laboratorio di analisi cliniche con annesso poliambulatorio.

L'andamento della gestione nell'esercizio in chiusura ha visto il confermarsi della crescita già registrata nei precedenti esercizi ed il trasferimento nei nuovi locali più ampi ha garantito un ulteriore sviluppo.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio, anche in relazione a quanto previsto dall'art 7 del DL 23/2020, è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui: "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio di impresa.*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti né tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Nel primo trimestre del 2023 non ci sono fatti di rilievo da segnalare.

### **Criteri di valutazione**

#### **Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro**

Le attività e le passività in moneta diversa dall'euro, eccetto le immobilizzazioni immateriali, materiali e le partecipazioni valutate al costo, sono state analiticamente adeguate ai cambi in vigore al termine dell'esercizio con imputazione diretta a conto economico dell'effetto dell'adeguamento.

L'eventuale utile netto viene destinato ad apposita riserva non distribuibile in sede di destinazione del risultato d'esercizio.

Nel conto economico è stata inserita la nuova voce "Utili e perdite su cambi" sulla base di quanto disposto dall'art. n. 2425, punto 17-bis del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. In aggiunta alle aliquote ordinarie sono state applicate aliquote anticipate. Tali aliquote sono ritenute necessarie per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

#### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto in quanto costantemente rinnovate.

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

#### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

**Conti D'ordine**

Evidenziano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate nonché i beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo. Le garanzie reali sono iscritte al valore nominale; negli altri casi l'importo iscritto corrisponde all'effettivo impegno dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio.

**Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

**Dividendi**

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

**Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                         |
| Costo                             | 306.508                      | 352.449                    | 658.957                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 139.519                      | 134.012                    | 273.531                 |
| Valore di bilancio                | 166.989                      | 218.437                    | 385.426                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                         |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                            | 48.131                     | 48.131                  |
| Altre variazioni                  | (12.310)                     | 79.420                     | 67.110                  |
| Totale variazioni                 | (12.310)                     | 31.289                     | 18.979                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                         |
| Costo                             | 294.198                      | 431.869                    | 726.067                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 139.519                      | 182.143                    | 321.662                 |
| Valore di bilancio                | 154.679                      | 249.726                    | 404.405                 |

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le aliquote di legge:

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### **Costi d'impianto e di ampliamento**

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale sono iscritti, se presenti, nell'attivo, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

##### **Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.**

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

|                                   | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 13.114  | 293.394                            | 306.508                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 13.114  | 126.405                            | 139.519                             |
| Valore di bilancio                | -   | 166.989                            | 166.989                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |   |                                    |                                     |
| Altre variazioni                  | 4.099   | (16.409)                           | (12.310)                            |
| Totale variazioni                 | 4.099   | (16.409)                           | (12.310)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 17.213  | 276.985                            | 294.198                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 13.114  | 126.405                            | 139.519                             |
| Valore di bilancio                | 4.099   | 150.580                            | 154.679                             |

## Immobilizzazioni materiali

### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le aliquote di legge, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene normalmente ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|  | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 161.925                | 63.650                                 | 126.874                          | 352.449                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 69.545                 | 30.815                                 | 33.652                           | 134.012                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 92.380                 | 32.835                                 | 93.222                           | 218.437                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 22.186                 | 5.574                                  | 20.371                           | 48.131                            |
| <b>Altre variazioni</b>                  | 37.820                 | 12.247                                 | 29.353                           | 79.420                            |
| <b>Totale variazioni</b>                 | 15.634                 | 6.673                                  | 8.982                            | 31.289                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                             | 199.745                | 75.897                                 | 156.227                          | 431.869                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 91.731                 | 36.389                                 | 54.023                           | 182.143                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 108.014                | 39.508                                 | 102.204                          | 249.726                           |

## Operazioni di locazione finanziaria

Periodo: dal 01/01/2022 al 31/12/2022 ( 01/01/2022 - 31/12/2022 )

### **Contratto Leasing**

| Descrizione             | Valore                   |
|-------------------------|--------------------------|
| Contratto di Leasing N. | 01029775                 |
| Società di leasing      | INTESA SAN PAOLO LEASING |
| Descrizione del bene    | ECOGRAFO PHILIPS         |

### **Scheda Leasing**

| Descrizione                                  | Valore      |
|--|-------------|
| Valore del bene                              | 76.000,00   |
| Tipo bene                                    | Beni mobili |
| Data inizio contratto                        | 01/10/2021  |
| Data versamento maxicanone                   | 01/07/2021  |
| Importo maxicanone                           | 7.600,00    |
| Numero rate complessivo (escluso maxicanone) | 59          |
| Periodicità                                  | Mensile     |
| Data pagamento primo canone                  | 01/10/2021  |
| Tipo pagamento canone                        | Anticipato  |
| Tipo calcolo leasing                         | Rata Fissa  |
| Importo canone (netto IVA)                   | 1.240,75    |

|   |            |
|---|------------|
| Importo di riscatto                             | 760,00     |
| Calcolo interessi su rata riscatto              | No         |
| Data di riscatto                                | 30/09/2026 |
| Bene riscattato                                 | No         |
| Data cessione contratto                         |            |
| Tasso di interesse effettivo                    | 0,27100400 |
| Tasso di interesse annuale                      | 3,25204800 |
| Spese contrattuali                              |            |
| Aliquota IVA Spese contrattuali                 |            |
| Percentuale detraibilità IVA Spese contrattuali |            |
| Oneri di incasso                                |            |
| Aliquota IVA Oneri di incasso                   |            |
| Percentuale detraibilità IVA Oneri di incasso   |            |
| Oneri accessori                                 |            |
| Aliquota IVA Oneri accessori                    |            |
| Percentuale detraibilità IVA Oneri accessori    |            |
| Aliquota di ammortamento                        | 15,00      |
| Tipo calcolo ammortamento                       | Annuale    |
| Data entrata in funzione                        | 01/10/2021 |
| Aliquota IVA                                    | 5,00       |
| Percentuale di detraibilità IVA                 |            |
| Percentuale di detraibilità II.DD.              | 100,00     |

**Prospetto leasing**

| Descrizione  | Valore |
|--|--------|
| Canoni versati (quota capitale)                        | 13.614 |
| Canoni da versare (quota capitale)                     | 54.676 |
| Quota canoni di competenza                             | 16.960 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute        | 52.214 |
| Interessi passivi di competenza dell'esercizio         | 2.019  |
| Costo storico sostenuto dalla società di leasing       | 76.000 |
| Costo effettivo del bene                               | 79.800 |
| Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente | 11.970 |
| Quota ammortamento dell'esercizio                      | 11.970 |
| Rettifiche e riprese di valore dell'esercizio          |        |
| Valore netto di bilancio                               | 55.860 |

**Contratto Leasing**

| Descrizione             | Valore                 |
|-------------------------|------------------------|
| Contratto di Leasing N. | A1D46476               |
| Società di leasing      | BNL LEASING            |
| Descrizione del bene    | PIATTAFORMA ECOGRAFICA |

**Scheda Leasing**

| Descrizione                                  | Valore      |
|--|-------------|
| Valore del bene                              | 42.000,00   |
| Tipo bene                                    | Beni mobili |
| Data inizio contratto                        | 01/04/2022  |
| Data versamento maxicanone                   | 16/03/2022  |
| Importo maxicanone                           | 8.400,00    |
| Numero rate complessivo (escluso maxicanone) | 59          |
| Periodicità                                  | Mensile     |
| Data pagamento primo canone                  | 01/04/2022  |
| Tipo pagamento canone                        | Anticipato  |
| Tipo calcolo leasing                         | Rata Fissa  |
| Importo canone (netto IVA)                   | 601,44      |
| Importo di riscatto                          | 420,00      |

|   |            |
|---|------------|
| Calcolo interessi su rata riscatto              | No         |
| Data di riscatto                                | 31/03/2027 |
| Bene riscattato                                 | No         |
| Data cessione contratto                         |            |
| Tasso di interesse effettivo                    | 0,22905066 |
| Tasso di interesse annuale                      | 2,74860792 |
| Spese contrattuali                              |            |
| Aliquota IVA Spese contrattuali                 |            |
| Percentuale detraibilità IVA Spese contrattuali |            |
| Oneri di incasso                                |            |
| Aliquota IVA Oneri di incasso                   |            |
| Percentuale detraibilità IVA Oneri di incasso   |            |
| Oneri accessori                                 |            |
| Aliquota IVA Oneri accessori                    |            |
| Percentuale detraibilità IVA Oneri accessori    |            |
| Aliquota di ammortamento                        | 15,00      |
| Tipo calcolo ammortamento                       | Annuale    |
| Data entrata in funzione                        | 01/04/2022 |
| Aliquota IVA                                    | 22,00      |
| Percentuale di detraibilità IVA                 |            |
| Percentuale di detraibilità II.DD.              | 100,00     |

**Prospetto leasing**

| Descrizione  | Valore |
|--|--------|
| Canoni versati (quota capitale)                        | 16.155 |
| Canoni da versare (quota capitale)                     | 35.085 |
| Quota canoni di competenza                             | 8.063  |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute        | 28.824 |
| Interessi passivi di competenza dell'esercizio         | 696    |
| Costo storico sostenuto dalla società di leasing       | 42.000 |
| Costo effettivo del bene                               | 51.240 |
| Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente |        |
| Quota ammortamento dell'esercizio                      | 7.686  |
| Rettifiche e riprese di valore dell'esercizio          |        |
| Valore netto di bilancio                               | 43.554 |

**Contratto Leasing**

| Descrizione             | Valore                     |
|-------------------------|----------------------------|
| Contratto di Leasing N. | A1C47486                   |
| Società di leasing      | BNL LEASING                |
| Descrizione del bene    | APPARECCHI ELETTROMEDICALI |

**Scheda Leasing**

| Descrizione                                  | Valore      |
|--|-------------|
| Valore del bene                              | 153.000,00  |
| Tipo bene                                    | Beni mobili |
| Data inizio contratto                        | 01/01/2021  |
| Data versamento maxicanone                   |             |
| Importo maxicanone                           |             |
| Numero rate complessivo (escluso maxicanone) | 60          |
| Periodicità                                  | Mensile     |
| Data pagamento primo canone                  | 01/01/2021  |
| Tipo pagamento canone                        | Anticipato  |
| Tipo calcolo leasing                         | Rata Fissa  |
| Importo canone (netto IVA)                   | 2.717,16    |
| Importo di riscatto                          | 1.530,00    |
| Calcolo interessi su rata riscatto           | No          |

|   |            |
|---|------------|
| Data di riscatto                                | 01/01/2026 |
| Bene riscattato                                 | No         |
| Data cessione contratto                         |            |
| Tasso di interesse effettivo                    | 0,24807603 |
| Tasso di interesse annuale                      | 2,97691236 |
| Spese contrattuali                              |            |
| Aliquota IVA Spese contrattuali                 |            |
| Percentuale detraibilità IVA Spese contrattuali |            |
| Oneri di incasso                                |            |
| Aliquota IVA Oneri di incasso                   |            |
| Percentuale detraibilità IVA Oneri di incasso   |            |
| Oneri accessori                                 |            |
| Aliquota IVA Oneri accessori                    |            |
| Percentuale detraibilità IVA Oneri accessori    |            |
| Aliquota di ammortamento                        | 15,00      |
| Tipo calcolo ammortamento                       | Annuale    |
| Data entrata in funzione                        | 01/01/2021 |
| Aliquota IVA                                    | 22,00      |
| Percentuale di detraibilità IVA                 |            |
| Percentuale di detraibilità II.DD.              | 100,00     |

**Prospetto leasing**

| Descrizione  | Valore  |
|--|---------|
| Canoni versati (quota capitale)                        | 35.755  |
| Canoni da versare (quota capitale)                     | 115.736 |
| Quota canoni di competenza                             | 39.736  |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute        | 95.101  |
| Interessi passivi di competenza dell'esercizio         | 4.025   |
| Costo storico sostenuto dalla società di leasing       | 153.000 |
| Costo effettivo del bene                               | 186.660 |
| Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente | 27.999  |
| Quota ammortamento dell'esercizio                      | 27.999  |
| Rettifiche e riprese di valore dell'esercizio          |         |
| Valore netto di bilancio                               | 130.662 |

**Contratto Leasing**

| Descrizione             | Valore      |
|-------------------------|-------------|
| Contratto di Leasing N. | A1D32800    |
| Società di leasing      | BNL LEASING |
| Descrizione del bene    | TOMOGRAFO   |

**Scheda Leasing**

| Descrizione                                  | Valore      |
|--|-------------|
| Valore del bene                              | 46.500,00   |
| Tipo bene                                    | Beni mobili |
| Data inizio contratto                        | 01/01/2022  |
| Data versamento maxicanone                   |             |
| Importo maxicanone                           |             |
| Numero rate complessivo (escluso maxicanone) | 60          |
| Periodicità                                  | Mensile     |
| Data pagamento primo canone                  | 01/01/2022  |
| Tipo pagamento canone                        | Anticipato  |
| Tipo calcolo leasing                         | Rata Fissa  |
| Importo canone (netto IVA)                   | 823,98      |
| Importo di riscatto                          | 465,00      |
| Calcolo interessi su rata riscatto           | No          |
| Data di riscatto                             | 01/01/2027  |

|   |            |
|---|------------|
| Bene riscattato                                 | No         |
| Data cessione contratto                         |            |
| Tasso di interesse effettivo                    | 0,24050862 |
| Tasso di interesse annuale                      | 2,88610344 |
| Spese contrattuali                              |            |
| Aliquota IVA Spese contrattuali                 |            |
| Percentuale detraibilità IVA Spese contrattuali |            |
| Oneri di incasso                                |            |
| Aliquota IVA Oneri di incasso                   |            |
| Percentuale detraibilità IVA Oneri di incasso   |            |
| Oneri accessori                                 |            |
| Aliquota IVA Oneri accessori                    |            |
| Percentuale detraibilità IVA Oneri accessori    |            |
| Aliquota di ammortamento                        | 15,00      |
| Tipo calcolo ammortamento                       | Annuale    |
| Data entrata in funzione                        | 01/01/2022 |
| Aliquota IVA                                    | 22,00      |
| Percentuale di detraibilità IVA                 |            |
| Percentuale di detraibilità II.DD.              | 100,00     |

**Prospetto leasing**

| Descrizione  | Valore |
|--|--------|
| Canoni versati (quota capitale)                        | 10.705 |
| Canoni da versare (quota capitale)                     | 46.025 |
| Quota canoni di competenza                             | 12.050 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute        | 37.816 |
| Interessi passivi di competenza dell'esercizio         | 1.358  |
| Costo storico sostenuto dalla società di leasing       | 46.500 |
| Costo effettivo del bene                               | 56.730 |
| Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente |        |
| Quota ammortamento dell'esercizio                      | 8.510  |
| Rettifiche e riprese di valore dell'esercizio          |        |
| Valore netto di bilancio                               | 48.220 |

**Contratto Leasing**

| Descrizione             | Valore               |
|-------------------------|----------------------|
| Contratto di Leasing N. | A1D26373             |
| Società di leasing      | BNL LEASING          |
| Descrizione del bene    | ATTREZZATURE IMAGING |

**Scheda Leasing**

| Descrizione                                  | Valore      |
|--|-------------|
| Valore del bene                              | 29.500,00   |
| Tipo bene                                    | Beni mobili |
| Data inizio contratto                        | 01/02/2022  |
| Data versamento maxicanone                   |             |
| Importo maxicanone                           |             |
| Numero rate complessivo (escluso maxicanone) | 60          |
| Periodicità                                  | Mensile     |
| Data pagamento primo canone                  | 01/02/2022  |
| Tipo pagamento canone                        | Anticipato  |
| Tipo calcolo leasing                         | Rata Fissa  |
| Importo canone (netto IVA)                   | 528,74      |
| Importo di riscatto                          | 295,00      |
| Calcolo interessi su rata riscatto           | No          |
| Data di riscatto                             | 01/02/2027  |
| Bene riscattato                              | No          |

|   |            |
|---|------------|
| Data cessione contratto                         |            |
| Tasso di interesse effettivo                    | 0,27965182 |
| Tasso di interesse annuale                      | 3,35582184 |
| Spese contrattuali                              |            |
| Aliquota IVA Spese contrattuali                 |            |
| Percentuale detraibilità IVA Spese contrattuali |            |
| Oneri di incasso                                |            |
| Aliquota IVA Oneri di incasso                   |            |
| Percentuale detraibilità IVA Oneri di incasso   |            |
| Oneri accessori                                 |            |
| Aliquota IVA Oneri accessori                    |            |
| Percentuale detraibilità IVA Oneri accessori    |            |
| Aliquota di ammortamento                        | 15,00      |
| Tipo calcolo ammortamento                       | Annuale    |
| Data entrata in funzione                        | 01/02/2022 |
| Aliquota IVA                                    | 22,00      |
| Percentuale di detraibilità IVA                 |            |
| Percentuale di detraibilità II.DD.              | 100,00     |

**Prospetto leasing**

| Descrizione  | Valore |
|--|--------|
| Canoni versati (quota capitale)                        | 6.177  |
| Canoni da versare (quota capitale)                     | 29.813 |
| Quota canoni di competenza                             | 7.076  |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute        | 24.506 |
| Interessi passivi di competenza dell'esercizio         | 919    |
| Costo storico sostenuto dalla società di leasing       | 29.500 |
| Costo effettivo del bene                               | 35.990 |
| Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente |        |
| Quota ammortamento dell'esercizio                      | 5.399  |
| Rettifiche e riprese di valore dell'esercizio          |        |
| Valore netto di bilancio                               | 30.591 |

**Riepilogo prospetti leasing**

| Descrizione  | Valore  |
|--|---------|
| Canoni versati (quota capitale)                        | 82.406  |
| Canoni da versare (quota capitale)                     | 281.335 |
| Quota canoni di competenza                             | 83.885  |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute        | 238.461 |
| Interessi passivi di competenza dell'esercizio         | 9.017   |
| Costo storico sostenuto dalla società di leasing       | 347.000 |
| Costo effettivo del bene                               | 410.420 |
| Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente | 39.969  |
| Quota ammortamento dell'esercizio                      | 61.564  |
| Rettifiche e riprese di valore dell'esercizio          |         |
| Valore netto di bilancio                               | 308.887 |

**Riepilogo prospetti OIC**

| Descrizione   | Valore         |
|---|----------------|
| <b>A) Contratti in corso</b>  |                |
| Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente              | 266.460        |
| Fondo ammortamento beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente  | 39.969         |
| <b>Valore netto beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente</b> | <b>226.491</b> |
| Beni acquisiti nel corso dell'esercizio                                 | 143.960        |
| Beni riscattati nell'esercizio  |                |
| Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio                      | 61.564         |
| Rettifiche e riprese di valore sui beni                                 |                |

|  |         |
|--|---------|
| <b>Valore dei beni in leasing al termine dell'esercizio in corso</b>     | 308.887 |
| Fondo ammortamento beni in leasing alla fine dell'esercizio in corso     | 101.533 |
| <b>Totale A</b>  | 308.887 |
| <b>B) Beni riscattati</b>  |         |
| <b>Maggior valore complessivo dei beni riscattati</b>                    |         |
| <b>C) Passività</b>  |         |
| <b>Debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente</b>              |         |
| Di cui scadenti nell'esercizio successivo                                | 55.412  |
| Di cui scadenti tra 1 e 5 anni   | 176.658 |
| Di cui scadenti oltre 5 anni   |         |
| <b>Totale debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente</b>       | 232.070 |
| <b>Debiti impliciti sorti nell'esercizio</b>                             | 133.712 |
| <b>Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio</b> | 638.121 |
| <b>Debiti impliciti alla fine dell'esercizio</b>                         | 272.339 |
| Di cui scadenti nell'esercizio successivo                                | 63.153  |
| Di cui scadenti tra 1 e 5 anni   | 209.186 |
| Di cui scadenti oltre 5 anni   |         |
| <b>Storno canoni di competenza futuri esercizi</b>                       | 15.197  |
| <b>Effetto complessivo alla fine dell'esercizio precedente</b>           | -13.237 |
| <b>D) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio</b>             | 34.588  |
| <b>E) Effetto netto fiscale</b>  |         |
| <b>F) Effetto sul patrimonio netto a fine esercizio</b>                  | 34.588  |
| <b>EFFETTO SUL CONTO ECONOMICO</b>                                       |         |
| Storno canoni su operazioni leasing finanziario                          | 83.885  |
| Rilevazione degli oneri finanziari                                       | 9.017   |
| Rilevazione quote di ammortamento su contratti in essere                 | 61.564  |
| Rilevazione quote di ammortamento su beni riscattati                     |         |
| Rettifiche riprese di valore su beni in leasing finanziario              |         |
| <b>Effetto sul risultato prima delle imposte</b>                         | 13.304  |
| <b>Percentuale per rilevazione effetto fiscale</b>                       | 27,90   |
| <b>Rilevazione dell'effetto fiscale</b>                                  |         |
| <b>Effetto sul risultato d'esercizio</b>                                 | 13.304  |

|   | Importo |
|---|---------|
| <b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>        | 308.887 |
| <b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>                            | 61.564  |
| <b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>                | 238.461 |
| <b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b> | 9.017   |

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### **Rimanenze**

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

I beni fanno riferimento al materiale di consumo utilizzato nella attività della società.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 4.130                      | (345)                     | 3.785                    |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 4.130                      | (345)                     | 3.785                    |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

## Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 108.142                    | (17.694)                  | 90.448                   | 90.448                           |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 12.390                     | (3.844)                   | 8.546                    | 8.546                            |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 38.820                     | (8.820)                   | 30.000                   | 30.000                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 159.352                    | (30.358)                  | 128.994                  | 128.994                          |

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

| Area geografica  | LAZIO   | Totale  |
|--|---------|---------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 90.448  | 90.448  |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 8.546   | 8.546   |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 30.000  | 30.000  |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 128.994 | 128.994 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Crediti con obbligo di retrocessione a termine

non presenti

### Disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 348.401                    | 133.676                   | 482.077                  |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 5.111                      | 821                       | 5.932                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 353.512                    | 134.497                   | 488.009                  |

### Ratei e risconti attivi

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 14.015                     | 9.898                     | 23.913                   |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 14.015                     | 9.898                     | 23.913                   |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### **Voci patrimonio netto**

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al precedente esercizio il capitale sociale è invariato

La riserva legale risulta invariata avendo raggiunto la piena capienza di legge

La riserva straordinaria formata con utili dei precedenti esercizi risulta incrementata in relazione alla destinazione dell'utile del precedente esercizio

l'utile di esercizio risulta di euro 61.366 a fronte di un utile del precedente esercizio di euro 21.551

La voce "Altre riserve" risulta così composta:

Versamenti soci in conto capitale euro 213.472

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Composizione della voce Riserve di rivalutazione: non presenti

Composizione della voce Riserve statutarie: non presenti

|                                       | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                       |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                       | 10.200                     | -                | -          |                       | 10.200                   |
| <b>Riserva legale</b>                 | 2.053                      | -                | -          |                       | 2.053                    |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |                  |            |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria</b>          | 138.459                    | 21.551           | -          |                       | 160.010                  |
| <b>Varie altre riserve</b>            | 213.472                    | -                | -          |                       | 213.472                  |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 351.931                    | 21.551           | -          |                       | 373.482                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 21.551                     | -                | (21.551)   | 61.366                | 61.366                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | 385.735                    | 21.551           | (21.551)   | 61.366                | 447.101                  |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                                    | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|---------|------------------------------|-------------------|
| <b>Capitale</b>                    | 10.200  |                              | -                 |
| <b>Riserva legale</b>              | 2.053   | A B                          | 2.053             |
| <b>Altre riserve</b>               |         |                              |                   |
| <b>Riserva straordinaria</b>       | 160.010 | A B C                        | 160.010           |
| <b>Varie altre riserve</b>         | 213.472 | A B                          | 213.472           |
| <b>Totale altre riserve</b>        | 373.482 |                              | 373.482           |
| <b>Totale</b>                      | 385.735 |                              | 375.535           |
| <b>Residua quota distribuibile</b> |         |                              | 375.535           |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

### Fondi per rischi e oneri

##### **Fondo per rischi e oneri**

non presenti

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al termine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 22.581   |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 16.383   |
| Utilizzo nell'esercizio       | 4.249  |
| Totale variazioni             | 12.134   |
| Valore di fine esercizio      | 34.715   |

## Debiti

### Debiti

La composizione del prestito obbligazionario al termine dell'esercizio è la seguente: non presente

I Debiti verso soci per finanziamenti infruttiferi ammontano a Euro 0 per la ripartizione secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale si rimanda al punto 19-bis.

I debiti verso banche a breve termine si riferiscono a

Debiti per scoperti di conto corrente: non presenti

I debiti a medio lungo termine, suddivisi per garanzie concesse, si riferiscono a :

Debiti con garanzie reali: non presenti

Debiti verso banche: anticipazioni sbf e scoperti di conto/corrente

Debiti relativi a mutuo con garanzia diretta MCC: importo finanziamento chirografario euro 200.000,00 durata 73 mesi di cui i primi 12 di preammortamento erogato da Imprebanca S.p.A.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a euro 3.125. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a euro 11.752

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

|                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche    | 193.333                    | (40.000)                  | 153.333                  | -                                | 153.333                          |
| Debiti verso fornitori | 280.004                    | 71.112                    | 351.116                  | 351.116                          | -                                |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti tributari   | 16.087                     | 16.352                    | 32.439                   | 32.439                           | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 13.951                     | 1.346                     | 15.297                   | 15.297                           | -                                |
| Altri debiti   | (1.135)                    | 6.375                     | 5.240                    | 5.240                            | -                                |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>502.240</b>             | <b>55.185</b>             | <b>557.425</b>           | <b>404.092</b>                   | <b>153.333</b>                   |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica  | LAZIO          | Totale         |
|--|----------------|----------------|
| Debiti verso banche  | 153.333        | 153.333        |
| Debiti verso fornitori                                     | 351.116        | 351.116        |
| Debiti tributari   | 32.439         | 32.439         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 15.297         | 15.297         |
| Altri debiti   | 5.240          | 5.240          |
| <b>Debiti</b>  | <b>557.425</b> | <b>557.425</b> |

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

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|------------------|--|----------------|
| <b>Ammontare</b> | <b>557.425</b>                         | <b>557.425</b> |

|  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|--|--|----------------|
| Debiti verso banche  | 153.333                                | 153.333        |
| Debiti verso fornitori                                     | 351.116                                | 351.116        |
| Debiti tributari   | 32.439                                 | 32.439         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 15.297                                 | 15.297         |
| Altri debiti   | 5.240                                  | 5.240          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>557.425</b>                         | <b>557.425</b> |

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### **Debiti con obbligo di retrocessione a termine**

In calce si elencano, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **Ratei e risconti passivi**

#### **Ratei e Risconti passivi**

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La composizione della voce ratei passivi è la seguente:

La voce risconti passivi è così composta:

non presente

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

##### Ripartizione dei ricavi

I ricavi per servizi sono riconosciuti alla data di ultimazione ed in base alla competenza temporale.

Si segnalano contributi in c/esercizio per euro 11.519

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| SERVIZI SANITARI      | 2.403.694                 |
| <b>Totale</b>         | <b>2.403.694</b>          |

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

|               | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------|------------------------------------|
| Altri         | 4.121                              |
| <b>Totale</b> | <b>4.121</b>                       |

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

##### Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Nel bilancio possono essere state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

La loro eventuale contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Motivazioni per importi non ancora contabilizzati:

##### Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

L'organo amministrativo è composto da un Consiglio di Amministrazione al quale non è stato corrisposto alcun compenso per il mandato ricevuto.

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 61.366 si propone:

accantonamento a riserva legale per euro:0 avendo già raggiunto la capienza di legge

accantonamento a riserva straordinaria composta con utili dei precedenti esercizi: 61.366

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

“Io sottoscritto Rosa Maria Grasso rappresentante legale della società Laboratorio analisi cliniche Gianturco srl consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell’art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società”.

Roma 31 marzo 2023